

Regionens revisorer

2020-09-16

Dnr: REV/14/2020

Jan-Olov Undvall
Certifierad kommunal revisor
Tfn: 063-147524

Regionala utvecklingsnämnden

Granskning av Intern kontroll

På vårt uppdrag har revisionskontoret genomfört en granskning av intern kontroll inom regionen. Granskningen har fokuserat på dels det övergripande arbete med internkontrollplaner dels på ett antal processer utifrån ett internkontrollperspektiv. För Regionala utvecklingsnämnden har granskad process varit hantering av projektmedel.

Vi kan inledningsvis konstatera att det pågår ett förändringsarbete inom regionen när det gäller arbetet med den interna kontrollen, men detta arbete har pausats pga. Coronapandemin. Vi anser att den nyligen införskaffade internkontrollmodulen i Stratsys skulle kunna utgöra en viktig del i internkontrollarbetet, men arbetet med att identifiera och analysera risker kopplade till de politiska målen måste också utvecklas.


Resultatet av granskningen redovisas i bifogad revisionsrapport.

Nedan följer några av de bedömningar och rekommendationer som beskrivs i rapporten:

- Det har inte genomförts någon riskanalys med koppling till målen. För att i största mån kunna eliminera eller på annat sätt kontrollera risker som innebär ett hinder för att målen nås bör riskanalysen kopplas till dessa.
- Vi anser att fler risker skulle synliggöras om riskinventeringen sker på flera olika nivåer inom verksamheten.
- Handläggning av projektstöd omgärdas av godtagbara kontrollåtgärder. Dock finns områden att utveckla som t.ex. att säkra oberoendet i de fall nämnden är projektägare.
- Det är viktigt att utbildningsinsatser inom internkontroll snarast genomförs för att internkontrollarbetet ska kunna fungera på ett tillfredsställande sätt.
- Vi anser att det behövs ett tydligare uppdrag och organisering när det gäller utvecklingen av internkontrollarbetet.

Vi emotser senast den 15 december 2020 en redovisning av vilka åtgärder som Regionala utvecklingsnämnden vidtagit eller avser vidta med anledning av granskningsresultatet.

För Region Jämtland-Härjedalens revisorer


Viveca Asproth
Ordförande


Bernt Söderman
Vice ordförande

Bilaga

Granskning av intern kontroll dnr: Rev/14/2020

Kopia till

Biträdande regiondirektör