

Sekretariatet  
Daniel Nilsson  
Tfn: 063-14 75 71  
E-post: daniel.l.nilsson@regionjh.se

2017-12-20

RUN/563/2017

## Svar på revisorernas granskning av den interna kontrollen

Regionens revisorer har på uppdrag av regionens förtroendevalda revisorer under granskat regionala utvecklingsnämndens arbete med den interna kontrollen. Granskningen har syftat till att ta reda på om den interna kontrollen är tillfredsställande och om den är organiserad på ett tillfredsställande sätt. Granskningen har visat att regionala utvecklingsnämnden för närvarande inte har en helt tillfredsställande internkontroll.

Regionala utvecklingsnämnden instämmer i stort sett med de punkter som granskningen uppmärksammat. Med anledning av detta kommer regionala utvecklingsnämnden att ytterligare förstärka sitt arbete med den interna kontrollen genom att:

- Tydliggöra kopplingen mellan riskanalys och nämndens mål.
- Förbättra och tydliggöra riskinventeringen.
- Genomföra riktade utbildnings- och informationsinsatser till chefer inom regionala utvecklingsförvaltningen.

Nedan följer regionala utvecklingsnämndens svar på de utvecklingsområden som revisorerna pekat ut.

### **Det bör tydligare framgå av riskinventering och riskanalysen hur dessa kopplas till de mål den regionala utvecklingsnämnden har att förhålla sig till.**

Arbetet med att förbättra internkontrollarbetet pågår alltjämt och under 2018 är målet att dels kunna inkludera förvaltningen fullt ut i riskanalysen och dels kunna inkludera internkontrollplanen i regionala utvecklingsnämndens verksamhetsplan för att skapa en mer naturlig koppling till nämndens mål och uppföljning. Med anledning av detta och för att underlätta framtagandet av planen kommer internkontrollreglementet att revideras i syfte att bli tydligare med hur arbetet ska organiseras.

### **Regionala utvecklingsnämnden bör bli mer konkret i sin beskrivning av risk och kontrollåtgärder. Vi anser att de är för oprecisa, vilket medför svårigheter att kunna följa upp och utvärdera dessa.**

Vi delar granskningens åsikt att framförallt kontrollåtgärderna behöver preciseras för att underlätta uppföljning av de risker som nämnden bedömt som väsentliga. Inför den kommande internkontrollplanen 2018 har frågan fått hög aktualitet. Fokus på möjlighet att följa upp kontrollåtgärderna tydliggörs av att vi övergår till att arbeta i en, av samordningskansliet, nyligen framtagna dokumentmall.

**Vi anser att regionala utvecklingsnämnden har allt för många otydliga mål för att kunna ha en god internkontrollmiljö. Vi konstaterar dock att ett arbete med att göra målen tydligare och att minska antalet mål har påbörjats.**

Regionala utvecklingsnämndens verksamhetsplan 2017-2019 innehåller ett 60-tal mål och aktiviteter som följs upp i delårsbokslut och i kommande årsbokslut. Inför den nya verksamhetsplanen 2018-2020 har planen ytterligare anpassats till utformningen av planen för regionstyrelsen. Det innebär att kopplingen till regionplanen blivit ännu tydligare än tidigare år och att mål och aktiviteter omarbetats till framgångsfaktorer inom de av fullmäktige beslutade områdena. En viktig prioritering har varit dels att kraftigt reducera antalet framgångsfaktorer, dels att så långt möjligt göra dem konkreta och mätbara. I dessa avseenden innebär 2018 års plan en tydlig förbättring.

**Vi anser att en översyn av IT-stödet bör övervägas då det framkommer synpunkter om att det borde vara enklare att följa upp verksamhetens resultat. Ett väl fungerande IT-stöd för resultatuppföljning är en väsentlig del för en fungerande internkontrollmiljö.**

Idén på ett införande av IT-stöd har funnits inom regionstaben en längre tid. Idag finns flera aktörer på marknaden som kan erbjuda ett stöd för både verksamhetsplanering, uppföljning och internkontroll. Det är dock kostsamt och kräver avsättande av både tid och personella resurser. Arbetet med internkontroll har ännu inte implementerats fullt ut inom förvaltningarna och reglementet revideras löpande för att skapa en effektiv och givande kontrollmiljö. För Region Jämtland Härjedalens del handlar det i första hand om att skapa ett fungerande arbetssätt innan man satsar på ett införande av ett dedikerat IT-stöd.

**Områdescheferna uppger att de saknar tillräckligt med tid för att ägna sig åt internkontrollarbetet. Det framkommer också ett behov av utbildningsinsatser.**

Utbildning i framtagande av internkontrollplaner har tidigare år hållits för dåvarande kanslichef för regionala utvecklingsnämndens förvaltning. Det finns således ett behov av att utbilda samtliga områdeschefer inom regional utveckling

Således kommer det att under 2018 ske riktade utbildnings/informationsinsatser till områdeschefer inom regional utveckling.

REGIONALA UTVECKLINGSNÄMNDEN

Robert Uitto (S)  
Regionala utvecklingsnämndens ordförande

Anders Byström  
Förvaltningschef regional utveckling