

Regionens revisorer
Therese Norrbelius
Kommunal yrkesrevisor
Tfn: 063-147527

2018-03-12

Dnr: REV/20/2017

Regionstyrelsen

Granskning av anläggningsregister

På vårt uppdrag har Deloitte, under ledning av revisionskontoret, genomfört en granskning av regionens rutiner för hantering av anläggningsregister.

Granskningen har visat att dokumenterade rutiner för inköp av anläggningstillgångar finns och är kända. Det finns ingen rutin för att inventera befintliga anläggningar vilket innebär att löpande inventering av anläggningar inte sker i dagsläget. Det saknas även anvisningar för att säkerställa att avyttringar och utrangeringar tas bort från anläggningsregistret och vid stickprovskontroll framkom att en skrotad anläggning inte utranterats. Ett förslag till rutin har tagits fram men ej fastställts.

Det är en brist att anläggningsregistret inte innehåller märkning och platsangivelser av anläggningarna vilket innebär svårigheter vid identifiering. För vissa delar av regionens anläggningar tillämpas ett sidoordnat system där märkning framgår, men det finns ingen koppling mellan systemet och anläggningsregistret.


Med anledning av ovanstående brister är vår bedömning att det finns en viss osäkerhet om anläggningsredovisningen är helt rättvisande. För att stärka den interna kontrollen av anläggningarna och trygga en korrekt redovisning av tillgångarna rekommenderar vi regionstyrelsen att:

- Förbättra spårbarheten av anläggningar t.ex. genom att uppdatera anläggningsregistret med märkning och platsangivelser
- Ta fram rutiner för att säkerställa att inköp, inventering, utrangering och avyttring av anläggningar fungerar på ett ändamålsenligt sätt

Vi emotser senast den 31/8 2018 en redovisning av vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtar eller avser vidta med anledning av granskningsresultatet.

För Region Jämtland Härjedalens revisorer


Bernt Söderman
Vice Ordförande


Gustaf Ohlsgård
Förtroendevald revisor

Bilaga

Revisionsrapport – Granskning av anläggningsregister
Rapportsammandrag – Granskning av anläggningsregister

Kopia till

Regiondirektören
Ekonomidirektören