

Regionstyrelsen

Landstingsstyrelsens uppsikt år 2018 över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll

Granskningen visar att landstingsstyrelsen för år 2018 inte hade uppsikt över att övriga nämnder hade tillräcklig kvalitet i arbetet med den interna kontrollen. Revisorernas grundläggande granskningar år 2018 visar att samtliga styrelser och nämnder behöver utveckla kvaliteten i internkontrollarbetet. I landstingsstyrelsens utvärdering av landstingets internkontrollarbete uppmärksammade styrelsen vissa brister i övriga nämnders internkontrollarbete. Landstingsstyrelsen agerade dock inte utifrån de identifierade bristerna.

Av granskningen framgår också att regionstyrelsen inte i tillräcklig grad informerade fullmäktige om styrelser och nämnders arbete år 2018 med den interna kontrollen. I årsredovisningen lämnade regionstyrelsen ingen information till fullmäktige om internkontrollarbetet. Detta innebar att fullmäktige inte fick någon samlad rapport om landstingets arbete med intern kontroll för år 2018.

Vi lämnar följande rekommendationer till regionstyrelsen:

Besluta om aktuella riktlinjer för arbetet med intern kontroll

- Säkerställ att regionstyrelsens riktlinjer överensstämmer med fullmäktiges reglemente för intern kontroll.

Utveckla uppsikten över övriga nämnder

- Kontrollera att övriga nämnder beslutar om riskanalyser och internkontrollplaner. Av internkontrollplanerna bör det metodmässigt framgå hur kontrollerna ska genomföras och rapporteras.
- Kontrollera att övriga nämnder säkerställer att kontrollerna i internkontrollplanerna blir genomförda och återrapporterade med tillräcklig kvalitet. Kontrollera även att nämnderna vidtar tillräckliga åtgärder om kontrollerna visar på avvikelser.
- Kontrollera att övriga nämnder utvärderar nämndens samlade interna kontroll. Kontrollera även att nämnderna vidtar åtgärder om det finns brister i arbetet med den interna kontrollen.

Utveckla rapporteringen till fullmäktige

- Rapportera till fullmäktige i enlighet med reglementet för intern kontroll.

2019-04-15

Vid revisorernas överläggning den 15 april 2019 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (Gr 13/2018) lämnar revisorerna för yttrande till regionstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 16 september 2019.

För revisorerna

Christer Fessé
OrdförandeBert Öhlund
Vice ordförande