

## Uppsikt över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2018

### Bristande uppsikt

Granskningen visar att landstingsstyrelsen för år 2018 inte hade uppsikt över att övriga nämnder hade tillräcklig kvalitet i arbetet med den interna kontrollen. I styrelsens utvärdering av landstingets internkontrollarbete uppmärksammade styrelsen vissa brister i övriga nämnders arbete med intern kontroll. Landstingsstyrelsen agerade inte utifrån de identifierade bristerna.

### Otillräcklig rapportering till fullmäktige

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

### Rekommendationer

Revisorerna lämnade 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.

**Rapport:** "Landstingsstyrelsens uppsikt år 2018 över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll". För ytterligare information kontakta Malin K Hedlund, tel. 090-785 73 70. Den kompletta rapporten finns på [www.regionvasterbotten.se](http://www.regionvasterbotten.se) men kan även beställas från regionens revisionskontor.