

Regionens revisorer

YTTRANDE ÖVER REVISIONSRAPPORT: GRUNDLÄGGANDE GRANSKNING AV STYRELSENS OCH NÄMNDERNAS ANSVARSUTÖVANDE 2020

Regionens revisorer har överlämnat revisionsrapport "Grundläggande granskning av styrelsens och nämnders ansvarsutövande 2020" till regionstyrelsen för yttrande. Syftet med granskningen är att övergripande bedöma om regionstyrelsen och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen avser; regionstyrelsen, kollektivtrafiknämnden, kostnämnden, kultur- och folkbildningsnämnden, hjälpmedelsnämnden och ambulansdirigeringsnämnden. Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys.

Revisorernas bedömning

Efter genomförd granskning gör revisionen den sammanfattande bedömningen att regionstyrelsen och nämndernas förvaltning i huvudsak har skett på ett ändamålsenligt sätt, men arbetet med intern kontroll kan utvecklas ytterligare i kostnämnden.

För kostnämnden lämnas följande rekommendationer gällande utveckling av verksamheten:

- Säkerställa att plan för internkontroll systematiskt upprättas och föregås av en dokumenterad riskanalys. Den ska användas som underlag för beslut och för information. Riskanalysen bör vara det centrala verktyget för att identifiera det som kan hindra eller hota verksamheten
- Rapportering avseende intern kontrollplan 2020 har inte skett.

Kostnämndens yttrande

Kostnämnden delar revisorernas sammanfattande bedömning.

En plan för internkontroll upprättas årligen för verksamhetsområde Kost. Den ska i fortsättningen föregås av en dokumenterad riskanalys.

Rapportering av internkontrollplan sker under möte tre i Kostnämnden, vilket sammanfaller med rapportering av delårsrapport två. Mötet sker vanligtvis i slutet av september varje år.

För kostnämnden

Tommy Levinsson

Kostnämndens ordförande

Agnetha Jonsson

Förvaltningsdirektör

Fastighet och Service