

Regionens revisorer

YTTRANDE ÖVER REVISIONSRAPPORT: GRANSKNING AV LÖPANDE INTERN KONTROLL I ADMINISTRATIVA RUTINER

Regionens revisorer har överlämnat revisionsrapport "Granskning av löpande intern kontroll i administrativa rutiner" till regionstyrelsen för yttrande. Granskningen omfattar uppföljning av områden där brister noterats tidigare år samt ett nytt granskningsområde. De områden som följts upp är hantering/redovisning av konst, utlägg, hantering av IT-utrustning, utbetalningar av bidrag och betalningsmoral. Nytt granskningsområde är utbetalning av arvoden till förtroendevalda.

Revisorernas bedömning

Revisorerna konstaterar att regionstyrelsen och dess förvaltningar inte fullt ut har vidtagit tillräckliga åtgärder för de områden där brister noterats tidigare år samt att regionstyrelsen inte fullt ut har säkerställt en tillräcklig intern kontroll gällande hantering av arvoden till förtroendevalda.

Regionstyrelsens yttrande

Inom regionen sker fortlöpande ett arbete med att förbättra den interna kontrollen. Åtgärder som har vidtagits eller planeras att vidtas redovisas nedan.

De aktuella styrdokumenterna inom Konst i Vården ska revideras och det kommer att tas fram tydliga rutiner för att säkerställa att arbetet sker inom utsatt tid. Arbetet med att inventera konsten pågår, det har tillsatts personella resurser under 2019 och 2020 för att påskynda processen.

Förvaltningen för digitaliseringsstöd ska under året genomföra en utbildningsinsats avseende lagerhantering för samtliga anställda på IT-arbetsplats. Utbildningen ska påvisa vikten av att göra rätt i lagerhanteringen, men även gå in på detaljer där fel ofta uppstår.

Riktlinjer och bidragsregler avseende externa bidrag är uppdaterade utifrån namnändring och praktisk hantering. Dessa kommer att fastställas av kultur- och folkbildningsnämnden under 2020.

Arbetet med att förbättra betalningsmoralen fortgår, förhoppningsvis kan en uppföljning ske efter att läget har normaliserats vad gäller pandemin. Regionen har med anledning av denna valt att acceptera att leverantörer fakturerar med kortare betalningstid (10 dagar). Regionen kan dock ej säkerställa att verksamheten klarar den korta handläggningstid som krävs, varför risk finns för sena betalningar. För att motverka förseningssättning/dröjsmålsränta eller inkassokrav har i överenskommelsen med leveratörerna bestämts att regionen inte accepterar detta för betalningar som sker inom 30 dagar från ankomst. Detta innebär att en uppföljning för att mäta effekter av åtgärder inte är möjlig i nuläget.

Datum

2020-05-26

Diariennr

RV200430

Regionstyrelsen vill framhålla att inga felaktiga arvoden har utbetalats för regionstyrelsens sammanträden. De felaktiga arvodena avser kollektivtrafiknämnden och kommenteras i nämndens yttrande. För att undvika felaktiga utbetalningar ändrades arvodesrutinerna i september 2019 från samlad närvaroblankett till individuell arvodesblankett. Idag sker ingen efterkontroll av utbetalda arvoden, vilket är ett förbättringsområde som nu ses över.

Arvodena följer inkomstbasbeloppet samt regionens fastställda procentsatser och avrundningsregler. Utifrån aktuellt inkomstbasbelopp blir avrundningen till grundarvodet större eller mindre, vilket påverkar tim- och heldagsarvodet.

Revisionens granskningsrapporter är viktiga för att förbättra arbetet med intern kontroll. Rapportens synpunkter och förslag har tillsänts berörda förvaltningar för beaktande.

FÖR REGIONSTYRELSEN

Denise Norström
Regionstyrelsens ordförande

Anders Åhlund
Regiondirektör