

Regionkontoret
Centrum för ekonomi
Per Östblom

Datum

2021-09-28

RAPPORT ÖVER UPPFÖLJNING AV INTERN KONTROLL 2021

Inledning

I reglemente för internkontroll anges att det årligen ska upprättas en särskild plan för granskning/uppföljning av den interna kontrollen. Resultatet från uppföljningen ska rapporteras till regionstyrelsen.

För år 2021 föreligger nu samtliga förvaltningars uppföljningar. Uppföljningarna har redovisats i respektive förvaltnings delårsrapport. Nedan följer en sammanfattning av regiongemensamma uppföljningsområden.

I 2021 års interna kontrollplan är följande uppföljningsområden regiongemensamma:

- Kontroll av efterlevnad av lag/rutin/instruktion för brandskydd
- Kontroll av efterlevnad av riktlinje för bisyssla
- Kontroll av löneutbetalningar, att utanordningslistan i Heroma kontrolleras och signeras.
- Kontroll av beslut avseende utbetalda arvoden, exklusive förtroendevalda
- Kontroll av att makulerade kundefakturer attesterats av behörig person.

Två förvaltningsspecifika kontrollområden, behörighetstilldelning i Cosmic inom Hälso- och sjukvårdsförvaltningen och Förvaltningen för digitaliseringsstöd och leveranser från entreprenörer inom Fastighet, har inte följts upp i samband med delårsrapporten. Resultat över uppföljningen av dessa kontrollområden kommer att redovisas i förvaltningarnas årsredovisning.

Resultat av uppföljningarna

Kontroll av efterlevnad av lag/rutin/instruktion för brandskydd

Internkontrollen av systematiskt brandskyddsarbete har genomförts via enkät till verksamhetschefer och enhetschefer inom regionen. Enkäten besvarades av 59 verksamhetschefer (En svarsfrekvens på 72%) och 150 enhetschefer (54% svarsfrekvens).

Resultatet visar att cirka 57% av verksamheterna genomfört riskanalys relaterat till brandrisker i sin verksamhet (+7% sedan 2019-års internkontroll).

Vad gäller utbildning uppgår 70% (66% 2019) av de svarande att det har genomgått brandskyddsutbildning för chefer.

90% (80%, 2019) av verksamheterna har utsedda brandskyddsombud. Drygt 80% (70% 2019) av brandskyddsombuden bedöms ha genomgått relevant utbildning. En stor majoritet, 80% (ny fråga), av cheferna anser att brandskyddsombuden har rätt förutsättningar att genomföra sitt uppdrag.

Datum

2021-09-28

77% (66% 2019) av verksamheterna har under det senaste året genomfört egenkontroll enligt den övergripande instruktionen. Knappt 25% (40% 2019) av verksamheterna har genomfört utrymningsövning det senaste året.

65% (ny fråga) av de svarande bedömer att verksamheten har ett aktivt integrerat brandsäkerhetsarbete där riskerna förebyggs kontinuerligt.

Förmåga vid brandhändelse (nya frågor)

- 34% av verksamhetscheferna och 25% av enhetscheferna anger att verksamheten har en mycket god förmåga att tolka och tyda brandlarm.
- 21% av verksamhetscheferna och 20% av enhetscheferna anger att verksamheten har en mycket god förmåga att lokalisera och stoppa en brandhändelse.
- 22% av verksamhetscheferna och 23% av enhetscheferna anger att verksamheten har en mycket god förmåga att utrymma lugnt och effektivt.

Vid en jämförelse med 2019-års internkontroll syns en tydlig förbättring inom de flesta områden. Att andelen verksamheter som genomfört utrymningsövning har minskat förklaras troligtvis av detta moment prioriterats ner under pandemin.

Den sammanfattande bedömningen är att de senaste årens utvecklingsarbete inom brandsäkerhetsområdet lett till en tydlig förflyttning i positiv riktning. Men det återstår fortfarande mycket arbete för att verksamheterna fullt ut ska leva upp till aktuella lagkrav. Störst brister finns inom det proaktiva och förebyggande arbetet, förmågan att agera vid brandhändelse samt förmågan att utrymma.

För att komma till rätta med de sedan tidigare identifierade bristerna, kopplade till föreläggande från ansvariga myndigheter, pågår ett omfattande utvecklingsarbete. Arbetet har kraftigt begränsats och till viss del pausats under pandemin, men planeras återupptas under hösten. Brandsäkerhetsområdet är komplext och målsättningen med planerad utveckling innebär ett hållbart, likriktat och kostnadseffektivt arbete där brandsäkerhetsnivån och effekt över tid uppnås och säkerställs i ett sammanhållet arbete med fokus på samspelet människa – teknik – organisation.

Exempel på utvecklingsområden

- Förtydligande gällande regionens ambition och inriktning
- Utveckling och implementering av styrdokument
- Utvecklat arbetssätt och förstärkt expertstöd till verksamheterna
- Stärkt ombudsroll med breddat uppdrag
- Likriktad förutsättning vid agerande
- Säkerställd utrymningsförmåga
- Ny obligatorisk onlineutbildning för medarbetare
- Åtgärder för att säkerställa hantering samt tillstånd för brandfarlig vara

Kontroll av efterlevnad av riktlinje för bisyssla

Bisysslor följs upp årligen i samband med medarbetarsamtalen. Dialog sker således årligen gällande detta mellan chef och medarbetare. I de fall otillåten bisyssla framkommer tas det upp i dialog med medarbetaren och vid behov lyfts det även till HR och överordnad chef. Stickprovskontroll av efterlevnaden har gjorts i redovisningsperiod maj 2021. Inom perioden har 75 bisysslor godkänts och ingen otillåten bisyssla har registrerats.

Kontroll av löneutbetalningar, att utanordningslistan i Heroma kontrolleras och signeras

Ny rutin om kontroll och signering av utanordningslista i Heroma infördes i december 2014 i syfte ge chefer bättre överblick av den totala lönekostnaden för sin enhet och ökad möjlighet att upptäcka eventuella felaktigheter. Från 2015 har HR-stöd genomfört kontroll av efterlevnaden samt genomfört riktade informationsinsatser. 2019 har ytterligare åtgärder vidtagits genom att rapporten kommer med automatik på chefernas startsida i Heroma. Uppföljningen visar på en årlig förbättring fram till och med 2020 då signerade utanordningslistor uppgick till 71 procent. För 2021 har en försämring skett med 11 procentenheter till 60 procent. Det är framförallt de sjukvårdande förvaltningarna som försämrats. Förvaltningarna uppger att de kommer att följa upp de enheter som inte följer rutinen.

Kontroll av beslut avseende utbetalda arvoden, exklusive förtroendvalda

Uppföljningen har gjorts genom stickprov i maj 2021 där utbetalning arvoden skett i Hälso- och sjukvårdsförvaltningen, Intraprenaden och Regionkontoret. Totalt har 108 arvoden betalats ut i maj. Stickprovet avser 31 utbetalda arvoden, 4 arvoden har felaktigt belastat Regionkontoret på grund av fast fördelning i Heroma. Avser personal som arbetat extra inom annan förvaltning. Berörda har informerats om hur arvoden ska hanteras i Heroma. Övriga 27 granskade arvoden har hanterats korrekt.

Kontroll av att makulerade kundefakturor attesterats av behörig person.

Uppföljningen har gjorts genom stickprov första halvåret 2021. Stickprovet avser 136 makulerade kundefakturor. Resultatet av uppföljningen visar att 2 makulerade kundefakturor (1,4 %) har attesterats av obehörig. Kommunikation har skett med berörda.

Förslag till åtgärder

Att uppdra till förvaltningarna som uppvisar brister att vidta åtgärder så att gällande rutiner och instruktioner efterföljs.

Den sammanfattande bedömningen när det gäller brandskydd är att de senaste årens utvecklingsarbete inom brandsäkerhetsområdet lett till en tydlig förflyttning i positiv riktning. Men det återstår fortfarande mycket arbete för att verksamheterna fullt ut ska leva upp till aktuella lagkrav. Pågående utvecklingsarbete har begränsats och till viss del pausats under pandemin. Mot bakgrund av det föreslås att kontrollen även utförs 2022.

Den rutin om kontroll av löneutbetalningar genom kontroll och signering av utanordningslista i Heroma som infördes i december 2014, där årliga förbättringar skett tidigare år har försämrats 2021. Eftersom kontrollen av utanordningslistorna inte nått upp till en tillfredställande nivå föreslås de följas upp 2022.

Förslag till beslut

1. De förvaltningar som uppvisar brister i uppföljningen får i uppdrag att vidta åtgärder så att gällande rutiner och instruktioner efterföljs.
2. Brandskydd, och löneutbetalningar följs upp 2022.
3. I övrigt läggs rapporterna över uppföljningen av den interna kontrollen 2021 till handlingarna.