
Plats och tid	Säversta, Bollnäs Folkhögskola kl. 08:30-10:00
Beslutande ledamöter	Eva Lindberg (S) (ordförande) Tommy Berger (S) Jan Lahenkorva (S) Magnus Svensson (C) Fredrik Åberg Jönsson (V) Karin Jansson (MP) Patrik Stenvard (M) (2:e vice ordförande) Richard Carlsson (SD) Liz Zachariasson (SD) Hans Backman (L) Henrik Olofsson (SVG) Jennie Forsblom (KD) Marcus Gard (S) ersätter Marie-Louise Dangardt (S) (vice ordförande)
Ej tjänstgörande ersättare	Marie Frestadius (S) Einar Vängmark (S) Anette Olsson (C) Ann-Charlotte Granath (M) Linda Elgestad (M) Fredrik Hellberg (SD) Yvonne de Winter (SVG)
Övriga närvarande	Ann Vestholm (Nämndsekreterare) Johan Färnstrand (Regiondirektör) Hampus Forsmark (S) (Politisk sekreterare) Lisa Holmberg (V) (Politisk sekreterare)
Underskrifter	Sekreterare Ann Vestholm Ordförande Eva Lindberg (S) Justerande Hans Backman (L)

ANSLAG/BEVIS Protokoll är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Regionstyrelse
Sammanträdesdatum	2019-09-04
Datum för anslags uppsättande	Datum för anslags nedtagande
Förvaringsplats för protokollet	Diariet
Underskrift Ann Vestholm

Justerande sign

Utdragsbestyrkande

Regionstyrelse

Sammanträdesdatum

2019-09-04

Anders Hällbom (MP) (Politisk sekreterare)
Beatrice Färdigs (M) (Politisk sekreterare)
Martin Eriksson (C) (Politisk sekreterare)

Utses att justera

Hans Backman (L)

Justeringens plats och tid**Protokollet omfattar**

§133

Justerande sign			Utdragsbestyrkande
-----------------	--	--	--------------------

§133

Beslut - Revisionsrapport - Intern kontroll inom redovisningsrutiner och system (RS 2019/389)

Beslut

Regionstyrelsen beslutar följande:

Svar på revisionsrapport godkänns och översänds till Regionfullmäktige

Under förutsättning att Regionfullmäktige beslutar att godkänna svaret på revisionsrapporten beslutar Regionsstyrelsen för egen del:

Regiondirektören får i uppdrag att komplettera upprättat dokument gällande komponentredovisning med principer för byte av komponenter.

Regiondirektören får i uppdrag att komplettera rutindokument gällande lagerredovisning för att säkerställa att kontroller av förrådsåp som tidigare understigit den av regionen fastställda beloppsgränsen, d v s 100 tkr fortsatt ligger under beloppsgränsen vid nästkommande lagerinventering.

Sammanfattning

Regionens revisorer har uppdragit till PwC att genomföra en granskning av regionens interna kontroll inom redovisningsrutiner och system. Granskningen har syftat till att bedöma om regionstyrelsen har en tillräcklig intern kontroll avseende redovisningsrutiner och system kring anläggningsregister och lagerredovisning. Granskningen har fokuserat på bedömning huruvida regionsstyrelsen har säkerställt efterlevnad av kommunala redovisningslagens krav och god redovisningssed i övrigt samt på bedömning om rutiner för löpande redovisning, inventering och avstämning är effektiva och ändamålsenliga samt uppfyller kraven för god intern kontroll.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionsstyrelsen har säkerställt en till övervägande del tillfredsställande intern kontroll avseende hantering av anläggningsregister och lagerredovisning. Bedömningen har sin grund i de iakttagelser som konstaterats med

Justerande sign			Utdragsbestyrkande
-----------------	--	--	--------------------

anledning av angivna kontrollmål.

Revisorerna vill utifrån genomförd granskning lyfta fram följande slutsats och rekommendation.

En väsentlig del i god intern kontroll är att ha fastlagda och kompletta rutindokument för hantering av processer och rutiner. I dags läge finns upprättade rutindokument för hantering av anläggningsregister samt lagerredovisning. Regionsstyrelse bör dock tillse att rutindokumenterna kompletteras med principer för byte av komponenter.

För att säkerställa att kontroller av förrådsskåp som tidigare understigit den av regionen fastställda beloppsgränsen för väsentligt värde, d v s 100 tkr fortsatt ligger under beloppsgränsen behöver rutinen för detta tydliggöras.

Ärendet informerades på styrelsens junisammanträde.

Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar följande:

Svar på revisionsrapport godkänns och översänds till Regionfullmäktige

Under förutsättning att Regionfullmäktige beslutar att godkänna svaret på revisionsrapporten beslutar Regionsstyrelsen för egen del:

Regiondirektören får i uppdrag att komplettera upprättat dokument gällande komponentredovisning med principer för byte av komponenter.

Regiondirektören får i uppdrag att komplettera rutindokument gällande lagerredovisning för att säkerställa att kontroller av förrådsskåp som tidigare understigit den av regionen fastställda beloppsgränsen, d v s 100 tkr fortsatt ligger under beloppsgränsen vid nästkommande lagerinventering.

Expedieras till

Regionfullmäktige

Regiondirektören

Beslutsunderlag

- Revisionsrapport - Intern kontroll inom redovisningsrutiner och system
- Svar på revisionsrapport Revisionsrapport - Intern kontroll inom redovisningsrutiner och system
- Revisionsrapport - Intern kontroll inom redovisningsrutiner och system
- Missiv till revisionsrapport - Intern kontroll inom redovisningsrutiner och system
- §114 RS Information - Revisionsrapport - Intern kontroll inom redovisningsrutiner och system