

2021-06-21

Till
Regionfullmäktige

För kännedom
Styrelse/nämnder

Uppföljande granskning av nämndernas arbete med intern kontroll

Revisionen genomförde 2019 en granskning rörande nämndernas arbete med intern kontroll. Efter genomförd granskning lämnades ett antal rekommendationer. Regionstyrelsen besvarade granskningen och framförde att arbetet med intern kontroll är ett viktigt område för att säkerställa en effektiv, rättssäker och patientsäker verksamhet i regionen. Regionstyrelsen lyfte även att styrelsen i vissa fall inte delar den bild som presenterades i den upprättade revisionsrapporten.

Utifrån genomförd uppföljning kan vi konstatera att styrelse och nämnder till övervägande del säkerställt att åtgärder vidtagits med anledning av tidigare revisionsrapport vilket revisionen ser positivt på. Styrelsen och samtliga nämnder har upprättat internkontrollplaner för 2020 och 2021 vilka föregåtts av riskanalyser. Åtterrapporering och uppföljning har till övervägande del skett i enlighet med det som framgår av de styrande dokumenten i regionen. Vi noterar vidare att styrande dokument har reviderats och är aktuella.

De förbättringsområden vi ser framåt härrör främst till styrelse och nämnders beslut under året till följd av lämnad åtterrapporering. Vi kan inte finna att styrelse eller nämnder beslutat om åtgärder under året till följd av åtterrapporerade avvikelser i samband med uppföljning av internkontrollplanerna.

Med utgångspunkt från de iakttagelser och bedömningar som har framkommit i den uppföljande granskningen lämnar vi följande rekommendationer till styrelse och nämnder:

- Styrelse och nämnder bör överväga om det finns behov av och fördelar med att i ett tidigare skede, i planeringsprocessen, påbörja och involvera förtroendevalda i framtagandet av den årliga riskanalysen som sedan ligger till grund för internkontrollplanen.
- Styrelse och nämnder bör fatta tydliga beslut om åtgärder i de fall uppföljningen av internkontrollplanen visar på avvikelser, detta i syfte att säkerställa att relevanta åtgärder vidtas. I de fall åtgärder inte är nödvändiga bör styrelse och nämnder precisera att beslut om åtgärder inte är aktuella för att tydliggöra dess ställningstagande.

Gävle 2021-06-21

För Region Gävleborgs revisorer



Olof Bengtsson
Ordförande



Sture Sandberg
Vice ordförande