

Regionstyrelsen

Svar på revisionsrapport – Granskning av bokslutsprocessen

Ordförandes förslag till beslut

Föreslås att regionstyrelsen beslutar

att godkänna svar på revisionsrapport Granskning av bokslutsprocessen samt

att överlämna svaret till regionfullmäktige

Sammanfattning

Revisorernas sammanfattande bedömning är att Region Kronoberg i stort sett har en väl fungerande bokslutsprocess, men att det finns ett antal förbättringsområden. Främst avser det ett mer sammanhållande och övergripande ”processtänk” inkluderande en övergripande beskrivning av hela processen.

I ekonomiavdelningens verksamhetsplan för år 2016 ingår ett antal aktiviteter för perioden år 2016 till 2018. I dessa aktiviteter kommer revisorernas förslag till fortsatt utvecklingsarbete tas hänsyn till och bedömningen är att revisorernas identifierade utvecklingsbehov kommer att åtgärdas i samband med att aktiviteterna i ekonomiavdelningens verksamhetsplan genomförs.

Namn på revisionsrapport

Revisorerna har överlämnat rapporten ” Granskning av bokslutsprocessen”.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att Region Kronoberg i stort sett har en väl fungerande bokslutsprocess, men att det finns ett antal förbättringsområden. Främst avser det ett mer sammanhållande och övergripande ”processtänk” inkluderande en övergripande beskrivning av hela processen. De anser också att det även finns behov av en tydligare ansvarsfördelning mellan redovisningsstöd och verksamheterna. Därtill nämns att Region Kronoberg behöver utveckla dokumentation av processer och kontroller för att härigenom synliggöra risker i processerna och därmed prioritera analyser och kompenserande kontroller för identifierade risker.

Mot bakgrund av den granskningen som gjorts har revisorerna lämnat följande förslag till fortsatt utvecklingsarbete:

- Att påbörjat arbete med revidering av styrande dokument och ekonomihandbok prioriteras och fastställs i vederbörlig ordning.

- Att en övergripande beskrivning av hela bokslutsprocessen tas fram
- Att en processägare utses med ett tydligt definierat ansvarsområde för hela bokslutsprocessen.
- Att arbetsgång och moment för vissa nyckelpositioner, såsom centrumcontrollers och ekonomiansvariga, dokumenteras och att det finns tillfredsställande rutiner för back-up av dessa positioner.
- Att eftersatt utvecklingsarbete med anledning av avsaknad av kontinuitet i ledningen på enheten redovisningsstöd prioriteras.
- Att påbörjat arbete med systemdokumentation färdigställs.
- Att utbildningsinsatsen av personal som hanterar kontering, periodisering och attest av leverantörsfakturor ses över och stärks upp.
- För att få tillgång till adekvata analyser och beslutsunderlag, vilket är en förutsättning för att kunna styra verksamheten, är det behov för ett bättre IT-stöd för att stödja analys av verksamhetens resultat och utveckling.

I ekonomiavdelningens verksamhetsplan för år 2016 ingår bland annat följande aktiviteter för perioden år 2016 till 2018:

- Projekt ”ny ekonomistyrning”
- Revidera ekonomihandboken inför övergång till nytt intranät
- Kartlägga centrala ekonomiprocesser kopplat till nytt ledningssystem
- Vara med i uppföljningen av den administrativa översynen
- Förtydliga uppdrag, roller och gränsdragningar på övergripande nivå
- Kommunicera uppdrag, roller och gränsdragningar med medarbetare, kunder mfl.
- Lära och introducera QlikView i verksamheterna samt utveckla en ”controllerapplikation”
- Upphandling av nytt ekonomisystem
- Fortsätta arbetet med KPP (kostnad per patient)

Till varje aktivitet tas en handlingsplan fram som innehåller delprojekt, åtgärder och tidplaner. I de planerade aktiviteterna ovan kommer revisorernas förslag till fortsatt utvecklingsarbete tas hänsyn till och bedömningen är att identifierade utvecklingsbehov kommer att åtgärdas i samband med att ovanstående aktiviteter genomförs.

Anna Fransson
Regionstyrelsens ordförande

Martin Myrskog
Regiondirektör

Bilagor: Revisionsrapport Granskning av bokslutsprocessen