

Regionstyrelsen

Svar på revisionsrapport – Övergripande granskning av Region Kronobergs interna kontroll 2016

Ordförandes förslag till beslut

Föreslås att regionstyrelsen beslutar

att godkänna svar på revisionsrapport Övergripande granskning av Region Kronobergs interna kontroll 2016 samt

att överlämna svaret till regionfullmäktige.

Sammanfattning

Syftet med granskningen har varit att övergripande granska och bedöma om styrelser och nämnder uppfyllt sina åtaganden gällande intern kontroll med anledning av ny organisation samt nytt reglemente för intern styrning och kontroll. Regionstyrelsen välkomnar granskningen och anser överlag att det är en bra och tydlig rapport.

Regionstyrelsens svar på rapportens rekommendationer är följande:

- Att en utvärdering av den övergripande processen för Region Kronobergs interna kontroll bör ske när en översyn av reglementet äger rum.
- Arbetet med att utse delprocessledare har redan påbörjats, men är inte genomfört fullt ut och en fortsatt kompetensutveckling krävs.
- Det ska framgå av regionstyrelsens protokoll om huruvida man bedömer att den interna kontrollen varit tillräcklig eller ej.
- Kvalitetssäkring av nämnder/styrelser utgörs av den årliga uppföljningen av samtliga IK-planer samt vid beredning och beslut av internkontrollplanerna inför nästkommande verksamhetsår. Regionstyrelsen kan uttala sig tydligare om bedömningen i beslutsunderlaget.

Namn på revisionsrapport

Övergripande granskning av Region Kronobergs interna kontroll 2016.

Regionstyrelsens pågående arbete att kartlägga och formalisera den övergripande processen för intern kontroll behöver slutföras. I samband med detta arbete bör regionstyrelsen;

a) tillämpa systematisk utvärdering av den övergripande processen för intern kontroll.

Regionstyrelsen efterlever det av regionfullmäktige fastställda reglementet för intern kontroll och styrning. Att implementera en ny process innebär ett lärande för såväl förvaltning som för nämnder och regionstyrelsen, vilket revisionen också påvisar i granskningsrapporten. Regionstyrelsen anser att en *utvärdering av den övergripande processen* för Region Kronobergs interna kontroll bör ske när en översyn av reglementet äger rum, normalt sett inför varje mandatperiod, eller vid behov. En ny process med tillhörande arbetsätt tar tid att implementera och utveckla. Den *systematiska* utvärderingen av Region Kronobergs interna kontroll sker årligen då samtliga nämnder och styrelser ska följa upp befintliga planer, samt bereda förslag till planer inför nästkommande verksamhetsår. Där finns då möjligheten att finjustera processen med tillhörande arbetsätt, utan att för den delen frångå vad som anges i reglementet som sådant.

b) skapa ett systematiskt forum för delprocessledarna från respektive nämnd för att stärka kompetens- och kvalitetsutvecklingen gällande processen för intern kontroll inom Region Kronoberg.

Regionstyrelsen välkomnar revisionens förslag om forum för delprocessledare för respektive nämnd. Förvaltningen har redan påbörjat ett sådant arbete med att utse delprocessledare, men arbetet är inte genomfört fullt ut och en fortsatt kompetensutveckling krävs.

Regionstyrelsen behöver tillse att samtliga nämnder och styrelser följer av fullmäktige beslutat program för uppföljning av privata utförare. Enligt programmet ska varje nämnd/styrelse i sin respektive interna kontrollplan ange vilka avtal och verksamheter som ska följas upp och när de ska redovisas. Regionstyrelsen har, enligt reglementet för intern kontroll, det övergripande ansvaret för att den interna kontrollen inom Region Kronoberg är tillräcklig.

Därmed bör regionstyrelsen;

a) uttala sig, rimligtvis i den årliga uppföljningen, om den interna kontrollen inom Region Kronoberg, enligt styrelsens egen uppfattning, varit tillräcklig

Regionstyrelsen instämmer i revisionens förslag att regionstyrelsen bör uttala sig om huruvida man bedömer att den interna kontrollen varit tillräcklig eller ej. Detta ska framgå av protokollet.

b) kvalitetssäkra att samtliga nämnder/styrelser följer aktuellt reglemente för intern kontroll med tillhörande anvisningar.

Regionstyrelsen anser att kvalitetssäkringen utgörs av dels den årliga uppföljningen av samtliga IK-planer och dels beredning och beslut av internkontrollplanerna inför nästkommande verksamhetsår. Kvalitetssäkringen sker inför det årliga ärendet då regionstyrelsen bedömer och uttalar sig om den interna kontrollen (se ovan). Regionstyrelsen kan instämma i revisionens iakttagelse på så sätt att regionstyrelsen tydligare kan uttala sig om bedömningen i beslutsunderlaget.

Svar på revisionsrapport
Diarienummer: 16RK1934
Handläggare: Agneta Karlsson, planeringsavdelningen
Datum: 2014-11-20



Anna Fransson
Regionstyrelsens ordförande

Jörgen Tagesson
Planeringsdirektör

Bilagor: Revisionsrapport, Övergripande granskning av Region Kronobergs interna kontroll 2016