

§ 5 Tillsynsrapport för Intern kontroll 2025, Regionala utvecklingsnämnden
RUN 591-2024

Sammanfattning

Enligt kommunallag (2017:725) 6 kap 6 § så har regionala utvecklingsnämnden att säkerställa sin interna kontroll enligt vad som föreskrivs om nämnders ansvar:

”Nämnderna ska var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan.”

Regionfullmäktige har i reglemente för intern kontroll tydliggjort vad nämnder ska göra för att upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll. Under 2025 har regionstyrelsen tagit fram en ny riktlinje för intern kontroll i Region Västerbotten som ersätter tidigare tillämpningsanvisningar. Syftet är att skapa en mer ändamålsenlig intern kontroll i regionen där även vägledning om hantering av risker och analyser har förtydligats. Gränssnittet i systemstödet Stratsys har uppdaterats för att strukturellt följa den ny riktlinjen men även för att tydliggöra och underlätta hantering och uppföljning av riskerna i systemet. Vissa av förändringar i systemet syns i rapporten jämfört med när nämnden internkontrollplan fastställdes i början av förra året. Bland annat så är riskerna numera sorterade utifrån områden i stället för processer och riskmatrisen/riskvärderingen har delvis förändrade benämningar.

Rapporten baseras på den tillsynsplan för intern kontroll som nämnden fastställde i början av 2025. Genomförda kontrolltester och åtgärder har följts upp och analyserats och en värdering av årets samlade resultat har gjorts. Bedömning sker utifrån graderingen God intern kontroll, Acceptabel intern kontroll eller Bristande intern kontroll i enlighet med riktlinjens föreskrifter.

För verksamhetsåret 2025 har fem (5) kontrolltester och fyra (4) åtgärder genomfört. Alla kontrolltester och åtgärder har genomförts enligt plan. Dessa redovisas närmare i förslaget till tillsynsrapport som är bilagt ärendet. Nämnden har i denna rapport försökt utveckla analyserna vid uppföljningarna av kontrolltester, åtgärder och riskerna i enlighet med revisorernas rekommendationer i den grundläggande granskningen år 2024. Vid analysarbetet har även värderingarna av riskerna setts över och kunnat sänkas på en del risker. Hur riskernas föreslås hanteras framöver är noterade i rapporten. Vissa risker där riskvärden sänkts bedöms kunna plockas ut ur kommande internkontrollplan medan andra risker fortsätts att följas eller hanteras på annat sätt. I rapporten redovisas även andra risker som identifierades inför 2025 men som inte blev fokus på under året och som inte hanterats genom kontrolltest eller aktiva åtgärder.

Sammanfattningsvis föreslås regionala utvecklingsnämnden ha en tillfredsställande acceptabel intern kontroll.

Förslag till beslut

Richard Carstedt (S) föreslår bifall i enlighet med förvaltningens förslag, lydande: Regionala utvecklingsnämnden gör bedömningen att nämndens har en acceptabel intern kontroll och Tillsynsrapport för intern kontroll 2025 fastställs.

Beslut

Arbetsutskottets förslag till regionala utvecklingsnämnden:

Regionala utvecklingsnämnden gör bedömningen att nämndens har en acceptabel intern kontroll och Tillsynsrapport för intern kontroll 2025 fastställs.

Expedieras till

Regionala utvecklingsnämnden

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, Tillsynsrapport för Intern kontroll 2025, Regionala utvecklingsnämnden
- Förslag, Tillsynsrapport för intern kontroll 2025, Regionala utvecklingsnämnden
- Tillsynsplan för intern kontroll 2025, Fastställd av regionala utvecklingsnämnden 241211
- Riktlinje för intern kontroll i Region Västerbotten
- Reglemente för intern kontroll i Region Västerbotten