

Regionstyrelsen

Regionstyrelsens uppsikt år 2023 över arbetet med intern kontroll

Majoriteten av styrelser och nämnder i regionen uppfyllde år 2023 i huvudsak kraven i fullmäktiges reglemente för intern kontroll. Kvaliteten i arbetet med internkontrollplanerna är dock för låg och behöver utvecklas. I flera fall är kontroller otydliga och för avgränsade.

I sin utvärdering av den interna kontrollen för år 2023 konstaterade regionstyrelsen att det finns risker som styrelserna och nämnderna inte hade fångat upp i sina riskanalyser. Vi instämmer i styrelsens iakttagelse. Vi anser att styrelsen i sin utvärdering också borde ha uppmärksammat att kvaliteten på styrelser och nämnders internkontrollplaner är för låg. Positivt är att styrelsen gett regiondirektören i uppdrag att se över arbetet med internkontrollplanerna.

Vi rekommenderar regionstyrelsen att:

- Utveckla stödet till övriga nämnder för deras arbete med intern kontrollplanerna. Styrelsen bör bland annat ställa högre krav i anvisningarna på hur internkontrollplanerna bör utformas. Av internkontrollplanerna behöver det på ett bättre sätt framgå metodmässigt hur kontrollerna ska genomföras.

Revisorerna lämnar denna skrivelse och underliggande rapport (nr 9/2023) till regionstyrelsen för yttrande. Revisorerna har enhälligt ställt sig bakom lämnade bedömningar och rekommendationer. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 22 oktober 2024.

För regionens revisorer

Bert Öhlund
Vice ordförande

Thomas Nordenstam
Revisor

Bilaga

Revisorernas instruktioner för yttrande

Instruktioner för yttrande

Det ska vara enkelt att utläsa vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtagit eller planerar att vidta. Tänk därför på detta när ni svarar:


- Lämna ett svar för varje rekommendation som revisorerna lämnat. Det ska finnas en tydlig koppling mellan rekommendationerna och de åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas.
- Svara så konkret som möjligt. Ange gärna hur åtgärderna ska genomföras, vem som ska genomföra dem och när.
- Om styrelsen inte tänker vidta några åtgärder, motivera varför.
- Om styrelsen inte kan svara på utsatt tid, kontakta undertecknad.


Vid frågor kontakta

Malin Hedlund
Revisionskontoret
090-785 73 70
Malin.k.hedlund@regionvasterbotten.se

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	Tomas Teodor Ingemar Nordenstam	
TITEL, ORGANISATION:	Revisor, Revisorerna i Region Västerbotten	
TID:	2024-04-15 10:41:27 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_08d63fa5d0b0f837df12b946c8936d0484	

NAMN:	BERT INGVAR ÖHLUND	
TITEL, ORGANISATION:	Vice ordförande, Revisorerna i Region Västerbo...	
TID:	2024-04-15 10:44:06 +02:00	
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation	
IDENTIFIKATIONS-ID:	_09d3ea0cb5e9210a606be90a3cd16ff8e5	

Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2024-04-15 10:44:11 +02:00
Ref: 125095SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)