

Följsamhet år 2014 till fullmäktiges reglemente för intern kontroll

Bakgrund

Landstingets revisorer har för år 2014 gjort en fördjupad granskning av i vilken grad landstingsstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och nämnden för funktionshinder- och habilitering har följt fullmäktiges reglemente för intern kontroll. I reglementet har fullmäktige ställt upp ett antal krav för hur styrelserna och nämnderna ska arbeta med den interna kontrollen.

Granskningens resultat

Granskningen visar att ett stort antal av de kontroller som landstingsstyrelsen och nämnderna beslutat om i sina internkontrollplaner inte har blivit återrapporterade med tillräcklig kvalitet. Utifrån styrelsens och nämndernas redovisning är det för flera av kontrollerna svårt att värdera i vilken grad kontroller är genomförda och hur man ska tolka det redovisade resultatet.

Landstingsstyrelsen har agerat

I samband med avrapporteringen av den interna kontrollen för år 2014 konstaterade landstingsdirektören att det i flera fall fanns brister i såväl metoder för kontroller som i underlagen till respektive styrelse och nämnd. Med anledning av rapporteringen gav landstingsstyrelsen den 7 april 2015 i uppdrag till landstingsdirektören att senast i juni 2015 ge förslag på hur landstingets styrdokument för intern kontroll kunde revideras. Enligt landstingsstyrelsens beslut skulle landstingsdirektören lämna förslag på krav på internkontrollplanernas innehåll och kontrollernas kvalitet. Landstingsdirektören skulle också lämna förslag på metoder för kontroller och hur resultatet av kontrollernas skulle hanteras och värderas.

Viktigt att det börjar fungera bättre

Revisorerna är positiva till att landstingsstyrelsen gett landstingsdirektören i uppdrag att ta fram reviderade förslag på styrdokument för landstingets arbete med intern kontroll. Den låga kvaliteten på återrapporterade kontroller år 2014 visade att det i förvaltningen fanns en omogen bild av vad intern kontroll syftade till och innebar. Det är därför angeläget att landstingsstyrelsen och övriga nämnder ser till att arbetet med den interna kontrollen utvecklas under år 2015.

Rapport: "Följsamhet år 2014 till fullmäktiges reglemente för intern kontroll". För ytterligare information kontakta Richard Norberg, tel. 090-785 7090. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.