

Landstingsstyrelsens arbete år 2012 med intern kontroll

I egenskap av styrelse

Landstingsstyrelsen har brustit i sin uppsikt över övriga styrelser och nämnder i frågan om att säkerställa att dessa följer fullmäktiges reglemente för intern kontroll. Granskningar över styrelser och nämnder visar att dessa år 2012 har haft en alltför låg följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll. Undantag är patientnämnden som i allt väsentligt uppfyllt fullmäktiges krav i reglementet.

Landstingsstyrelsen har heller inte säkerställt att samtliga övriga styrelser och nämnder till styrelsen rapporterat om sitt arbete med den interna kontrollen. Detta har i sin tur medfört att landstingsstyrelsen saknat ett komplett underlag för att utvärdera landstingets samlade system för intern kontroll. Landstingsstyrelsen har inte informerat fullmäktige om den interna kontrollen år 2012.

Styrelsens samlade bedömning

I sin uppföljning av landstingets samlade system för intern kontroll har landstingsstyrelsen för år 2012 tagit del av en rapport från landstingsdirektören. I denna rapport redovisade landstingsdirektören om en viss sammantagen förbättring jämfört med tidigare år men att det fanns enskilda områden som behövde bli bättre. Landstingsdirektören uppgav att man skulle ha fortsatt uppmärksamhet på områden med mindre goda resultat eller områden med oacceptabla brister. Landstingsdirektören såg inget behov av att systemmässigt förändra arbetet med den interna kontrollen. Landstingsstyrelsen beslutade att man inte behövde vidta åtgärder för den interna kontrollen med anledning av landstingsdirektörens rapportering.

I egenskap av nämnd

Landstingsstyrelsens behöver utveckla den interna kontrollen inom sitt ansvarsområde som nämnd. Flera av de kontroller styrelsen beslutat om i sin internkontrollplan för år 2012 är inte tillräckligt specifika när det gäller hur och med vilken omfattning kontroller ska genomföras. En svaghet är att flera av kontrollerna inte blivit återrapporterade med tillräcklig kvalitet. För verksamhetsområde service har landstingsstyrelsen överhuvudtaget inte fått någon återrapportering.

Rekommendationer

Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att

- Ha uppsikt över att övriga styrelser och nämnder följer fullmäktiges reglemente för intern kontroll.
- Ser till att ha tillgång till ett komplett underlag när styrelsen utvärderar landstingets samlade system för intern kontroll.
- I samband med årsredovisningen återrapportera till fullmäktige om den interna kontrollen.
- Se till att landstingsstyrelsens egna internkontrollplan är tillräckligt tydlig så att det framgår hur kontroller ska genomföras. Se till att återrapporteringen till styrelsen håller sådan kvalitet att styrelsen kan utvärdera den interna kontrollen på ett bra sätt.

Rapport: 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.