

**Yttrande över granskning av regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2020**

Revisorerna har granskat regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2020 i sin grundläggande granskning Gr 10/2020. I granskningen konstaterar revisorerna att regionstyrelsen har utvecklat sin uppsikt över övriga styrelser och nämnders följsamhet till reglementet för intern kontroll och att styrelser och nämnder i huvudsak uppfyllde kraven i fullmäktiges reglemente för intern kontroll.

Revisorerna konstaterar samtidigt finns det områden i uppsikten som styrelsen kan utveckla. Styrelsen bör bland annat bli mer aktiv och överväga vilka åtgärder som är nödvändiga med anledning av den utvärdering som styrelsen gör av den interna kontrollen. Styrelsen behöver också utveckla återrapporteringen till fullmäktige om resultatet av kontrollerna och om kontrollerna visat på några allvarliga brister.

Nedan besvarar regionstyrelsen revisorerna rekommendationer:

- 1. Fortsätt utveckla uppsikten över övriga styrelser och nämnders arbete med intern kontroll. Var aktiv vid utvärderingen av det samlade systemet för intern kontroll i regionen. Bedöm resultatet av utvärderingen och besluta om åtgärder för att rätta till eventuella brister**

**Svar:** Regionstyrelsen antog i mars tillämpningsanvisningar för intern kontroll i samband med beslut om planeringsförutsättningar för 2022.

Tillämpningsanvisningarna anger tydligare former för nämnderna att varje år utvärdera och bedöma sin interna kontroll. De anger även tydligare former för att utvärdera Region Västerbottens samlade interna kontroll och skapar bättre förutsättningar för regionstyrelsen att utöva uppsikt över nämndernas interna kontroll och föreslå åtgärder vid brister i det samlade systemet. Tillämpningsanvisningarna kommer revideras årligen för att fortsätta utveckla utvärdering och bedömning.

Beslut har även fattas om att implementera systemstöd för intern kontroll. På sikt skapar det ännu bättre möjligheter att skapa transparent och effektivt system för intern kontroll med en röd tråd från verksamhet till övergripande ansvar och att åtgärder vidtas vid eventuella brister.

- 2. Utveckla rapporteringen till fullmäktige om den interna kontrollen. Rapporteringen bör innehålla:**
  - **Styrelsens samlade bedömning om styrelsens och de övriga nämndernas interna kontroll.**
  - **Om kontrollerna visat på några allvarliga brister.**
  - **Vilka åtgärder som är vidtagna för att rätta till brister i den interna kontrollen.**

**Svar:** Enligt det nya årshjulet för intern kontroll som regionstyrelsen har beslutat i sina nya tillämpningsanvisningar för intern kontroll och nytt reglemente för intern kontroll så kommer regionstyrelsen att göra en årlig rapport till fullmäktige med en bedömning av den interna kontrollen med utgångspunkt i nämndernas tillsynsrapporter och deras respektive bedömningar.

Ekonomi Planering och uppföljning  
Anton Lidström

2021-08-11

425823

I varje nämnds tillsynsrapport ska en bedömning göras för varje kontrollaktivitet och om uppföljningen visat på *inga brister*, *vissa brister* eller *allvarliga brister* samt de åtgärder som vidtagits och om åtgärder behöver vidtas av nämnden.

Peter Olofsson (S)  
Regionstyrelsens ordförande

Tommy Svensson  
Regiondirektör