



Kostnämnden

§ 41

Dnr 2020-000015

Yttrande över Region Västerbottens granskning år 2019

Beslut

Kostnämnden lämnar följande yttrande:

Verkställda och planerade åtgärder

- **Utveckla redovisningen av måluppfyllelsen**

Verksamhetsplan för 2020 innehåller ett antal mätbara mål och indikatorer. Plan och resultat följs upp vid delårsrapport 2020-08-31 samt 2020-12-31.

- **Utveckla arbetet med intern kontroll**

Risakanalys för Kostnämnd 2020 genomförs. Internkontrollplan utgår ifrån gjord riskanalys. Planen beskriver vilka kontroller som ska göras, metod för kontroll, kontrollansvarig, utförare samt frekvens.

Bakgrund

Region Västerbottens revisorer har utfört en grundläggande granskning av kostnämnden år 2019. Revisorerna uttrycker sig positivt kring att nämnden vidtagit åtgärder för att utveckla sitt arbete, exempelvis kring ekonomiska rapporter och uppföljning av handlingsplan.

Kostnämnden behöver dock utveckla sin styrning och kontroll och rekommenderas att arbeta med följande förbättringsområden:

Utveckla redovisningen av måluppfyllelsen

- Säkerställa att samtliga mål följs upp utifrån genomförda mätningar

Utveckla arbetet med intern kontroll

- Säkerställa att internkontrollplanen består av tydliga och avgränsade kontroller.

Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast 25 september 2020.



Kostnämnden

Bedömning

Verkställda och planerade åtgärder

- **Utveckla redovisningen av måluppfyllelsen**

Verksamhetsplan för 2020 innehåller ett antal mätbara mål och indikatorer. Plan och resultat följs upp vid delårsrapport 2020-08-31 samt 2020-12-31.

- **Utveckla arbetet med intern kontroll**

Risakanalys för Kostnämnd 2020 genomförs. Internkontrollplan utgår ifrån gjord riskanalys. Planen beskriver vilka kontroller som ska göras, metod för kontroll, kontrollansvarig, utförare samt frekvens.

Beslutsunderlag

Verksamhetsberättelse per 31 augusti

Internkontrollplan för Kostnämnden 2020 – Uppföljning per 31 augusti

Revisionsgranskning 2019

Beslutet skickas till

Region Västerbotten, Revisionskontoret