

Regionstyrelsens uppsikt över fullmäktiges reglemente för intern kontroll

Revisorerna bedömde att regionstyrelsen hade utvecklat sin uppsikt över övriga styrelser och nämnders följsamhet till reglementet för intern kontroll. Regionstyrelsen bedömde att den interna kontrollen i regionen var på en acceptabel nivå, men att det fanns utvecklingsområden. Revisorerna instämde med styrelsen att det fanns delar i arbetet som kan fortsätta utvecklas.

Granskningen visade att styrelser och nämnder i huvudsak uppfyllde kraven i fullmäktiges reglemente för intern kontroll. Undantag var patientnämnden som inte uppfyllde kraven. Det är en brist i uppsikten att styrelsen inte uppmärksammade att patientnämnden inte klarade kraven. Revisorerna bedömde att styrelsen bland annat behövde tydliggöra och ställa högre krav på övriga styrelser och nämnders rapporteringar till styrelsen.

Revisorernas rekommendationer

För att skapa bättre förutsättningar för sin uppsikt och att höja kvaliteten på arbetet i regionen med den interna kontrollen rekommenderade revisorerna styrelsen att utveckla sina anvisningar. I anvisningarna bör styrelsen tydliggöra kraven på innehållet i styrelsernas och nämndernas internkontrollplaner. Av planerna bör det framgå på vilket sätt kontrollerna ska genomföras. I anvisningarna bör styrelsen också tydliggöra när styrelser och nämnder ska rapportera till styrelsen om sitt arbete med den interna kontrollen.

Revisorerna rekommenderade också styrelsen att utveckla sin uppsikt. Om någon nämnd inte uppfyller kraven i fullmäktiges reglemente, bör styrelsen uppmärksamma det och informera fullmäktige.