

Landstingets kansli
Landstingsrevisionen

Landstingsstyrelsen

Granskning av representation

Landstingets revisorer har, med hjälp av sakkunnigt biträde, granskat om landstingsstyrelsens interna kontroll av intern och extern representation är tillräcklig. Granskningen är avgränsad till Jönköpings sjukvårdsområde, landstingets kansli, regional utveckling och landstingsfastigheter.

Resultatet av granskningen framgår av granskningsrapporten ”Granskning av representation”, daterad mars 2013.

Revisorernas bedömningar

Revisorernas sammanfattande bedömning är att landstingsstyrelsens interna kontroll av representation i huvudsak är tillräcklig. Det finns dock avvikelser och felaktigheter som bör följas upp och åtgärdas.

Landstingets två policydokument, som reglerar intern och extern representation, bedöms i huvudsak vara ändamålsenliga.

Revisorernas rekommendationer

Revisorerna rekommenderar

- att landstingets policydokument för extern representation förtydligas med krav på att representationens syfte ska anges samt att deltagarförteckningar med för- och efternamn ska upprättas vid såväl intern som extern representation
- att en checklista tas fram för attestanter som hanterar representationsrelaterade konton, i syfte att underlätta efterlevnaden av policyn
- att förvaltningarna kontrollerar eventuella avvikelser, i förhållande till policydokumenten och Skatteverkets rekommendationer, på de konton som lyfts fram i rapporten samt kommunicerar avvikelserna med fakturaenheten.

Överlämnande av rapporten

Revisorerna överlämnar härmed granskningsrapporten, med rekommendationer till fortsatta åtgärder, till landstingsstyrelsen.

Doris Johansson
Ordförande

Arnold Carlzon
Vice ordförande