

## Regionstyrelsen §§115-148

Tid: 2019-08-13, kl 11:00-15:30

Plats: Regionens hus, sal A

### § 140 **Granskning av intern styrning och kontroll**

Diarienummer: RJL 2019/943

#### **Beslut**

Regionstyrelsen

- Godkänner föreliggande tjänsteskrivelse som svar på revisorernas granskningsrapport samt överlämnar den till regionfullmäktige och regionrevisionen

#### **Sammanfattning**

Region Jönköpings län har getts möjlighet att yttra sig som följd av den granskning som regionrevisionen genomfört av intern styrning och kontroll. Den gjorda granskningen syftar till att bedöma om den interna kontrollen för Regionstyrelsen, Nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet samt Nämnden för trafik, infrastruktur och miljö är tillräcklig. Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen och de berörda nämnderna *delvis* har en tillräcklig intern kontroll och överlämnar ett antal rekommendationer.

#### **Beslutsunderlag**

- Protokollsutdrag arbetsutskottet 2019-06-24
- Tjänsteskrivelse daterad 2019-06-05
- Regionrevisionens missiv 2019-03-25 avseende granskning av intern styrning och kontroll
- Revisionsrapport från PwC, Mars 2019: Granskning av intern styrning och kontroll

#### **Beslutet skickas till**

Regionfullmäktige

Regionrevisionen

Regionledningskontoret – ekonomi

Vid protokollet

Siw Kullberg

## Regionstyrelsen §§115-148

Tid: 2019-08-13, kl 11:00-15:30

Justeras

Maria Frisk  
Ordförande

Per Svenberg (S)

Samuel Godrén (SD)

Rätt utdraget,  
Intygar

Lena Strand

Regionstyrelsen  
Nämnd för arbetsmarknad, näringsliv och  
attraktivitet  
Nämnd för trafik, infrastruktur och miljö

## Granskning av intern styrning och kontroll

### Förslag till beslut

Regionstyrelsen, Nämnd för arbetsmarknad och attraktivitet samt Nämnd för trafik, infrastruktur och miljö

- godkänner föreliggande tjänsteskrivelse som svar på revisorernas granskningsrapport samt överlämnar den till regionfullmäktige och regionrevisionen.

### Sammanfattning

Region Jönköpings län har getts möjlighet att yttra sig som följd av den granskning som regionrevisionen genomfört av intern styrning och kontroll. Den gjorda granskningen syftar till att bedöma om den interna kontrollen för Regionstyrelsen, Nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet samt Nämnden för trafik, infrastruktur och miljö är tillräcklig. Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen och de berörda nämndera *delvis* har en tillräcklig intern kontroll och överlämnar ett antal rekommendationer.

### Information i ärendet

Revisionsrapporten belyser en rad olika aspekter på intern styrning och kontroll och ger därmed värdefulla synpunkter på arbetsformer och rutiner inom detta område.

### Revisorerna lämnar rekommendation till Region Jönköpings län att:

- integrera verksamhetens interna kontroller i reglementet
- fastställa rutiner för uppdatering av regionens styrdokument
- upprätta tillämpningsanvisningar för arbetet med internkontrollplaner på verksamhetsnivå
- dokumentera arbetssättet för riskbedömningsarbetet samt upprättad riskanalys
- säkerställa att nämndspecifika riskområden beaktas i interna kontrollplanen
- säkerställa att anställda och förtroendevalda ges information och utbildning avseende intern styrning och kontroll
- genomföra åtgärder i enlighet med resultatet av utförda kontrollmoment

**Kommentarer till revisionens bedömningar och rekommendationer**

Arbetet med intern styrning och kontroll har under den föregående mandatperioden anpassats till den nya nämndsorganisation som då infördes. Utveckling av rutiner och arbetssätt har förändrats successivt under de gångna åren. Styrdokument och reglementen kan även fortsättningsvis komma att behöva förändras och dessa kommer att uppdateras löpande när anledning till detta uppstår. När det gäller reglementet för intern styrning och kontroll görs bedömningen att detta ger tydlig vägledning för arbetet och att reglementet innehåller nödvändig information även avseende den interna kontrollen inom verksamhetsområdena.

Region Jönköpings län kommer att överväga på vilket sätt arbetet med internkontrollplaner på verksamhetsområdesnivå kan stöttas så att arbetet underlättas inom ramen för en likartad struktur.

Ett dokument som visar principer och arbetssätt för hur riskanalyser görs och hur kontrollmoment för den gemensamma kontrollplanen tas fram kommer att färdigställas och publiceras på intranätet. I dagsläget finns en enkel inofficiell beskrivning som kommer att ligga till grund för det nya dokumentet.

Frågan om nämndspecifika kontrollmoment har aktualiserats under det senaste året. I något fall har denna typ av kontrollmoment genomförts och för en av nämnderna pågår för närvarande ett arbete för att skapa ett komplement till den regionövergripande kontrollplanen. I samband med kommande redovisningar i nämnderna av genomförda gemensamma kontrollmoment kommer frågan om eventuella nämndspecifika kontrollmoment åter att aktualiseras.

I samband med introduktionsinsatser för nämnderna i inledningen av 2019 inför den nya mandatperioden har information om intern styrning och kontroll givits i varierande grad. En större utbildningsinsats har hållits för regionfullmäktige.

Vid introduktioner, arbetsplatsträffar och via information på intranätet ges allmän information om målsättningar, policys och riktlinjer till alla anställda inom Region Jönköpings län. Det bedöms inte som lämpligt eller möjligt att arrangera en specifik informationsinsats/utbildning för samtliga anställda när det gäller intern styrning och kontroll. Olikheter i befattningar, funktioner och arbetsplatsernas struktur gör att det nuvarande upplägget med information via arbetsplatsträffar, intranät m m kommer att behållas framöver. Revisorernas granskning ger dock en påminnelse om att viktig information om intern styrning och kontroll bör spridas och detta kommer kontinuerligt att göras via regionens ledningsgrupp och via andra kanaler så att det får genomslag i organisationen.

Inom organisationen har det i samband med 2018 års kontrollmoment uppmärksammats att det behöver säkerställas att man åtgärdar de brister som framkommit i samband med genomförda kontrollmoment. Revisionsrapporten förstärker denna slutsats och ger ytterligare tyngd åt det utvecklingsarbete som

behöver göras för att hitta ett strukturerat arbetssätt för att säkra att åtgärder genomförs.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse daterad 2019-06-05
- Regionrevisionens missiv 2019-03-25 avseende granskning av intern styrning och kontroll
- Revisionsrapport från PwC, Mars 2019: Granskning av intern styrning och kontroll

### **Beslut skickas till**

Regionrevisionen  
Regionfullmäktige

REGIONLEDNINGSKONTORET

Jane Ydman  
Tf Regiondirektör,  
Ekonomidirektör