

Regionrevisionen

Regionfullmäktige
För beaktande: Regionstyrelsen,
Nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och
attraktivitet och Nämnden för trafik, infrastruktur
och miljö

Granskning av intern styrning och kontroll

Syftet med den interna styrningen och kontrollen är att säkerställa att fullmäktiges mål uppnås. Intern styrning och kontroll är även ett ledningsverktyg för verksamheterna. Den interna styrningen och kontrollen ska i stor utsträckning vara integrerad i verksamhetens dagliga processer och rutiner och beröra all personal.

I ansvaret för den interna styrningen och kontrollen ingår att värdera befintliga risker och vidta åtgärder för att förebygga och minimera risken att det inte önskvärda inträffar.

Rapporten i sin helhet är bifogad detta missiv.

Revisorernas bedömning och rekommendationer

Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen, nämnden för trafik, infrastruktur och miljö, samt nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet *delvis* har en tillräcklig intern kontroll.

Granskningen visar att det finns en kontrollmiljö som bygger på upprättade styrdokument och system för att skapa en bra struktur för den interna styrningen och kontrollen. Det genomförs även kontinuerliga uppföljningar som redovisas för nämnder och styrelse. Dock dokumenteras inte riskanalysen och kontrollmoment är svåra att koppla till en identifierad risk. Dessutom visar granskningen att åtgärder vid identifierade brister inte vidtas i tillräcklig omfattning. Nedan presenteras de mest väsentliga rekommendationerna, i den bifogade rapporten finns fler rekommendationer.

Revisorerna rekommenderar 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

Svar

Regionrevisionen föreslår att regionfullmäktige ger regionstyrelsen, nämnden för trafik, infrastruktur och miljö, samt nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet i uppdrag att senast 19 augusti 2019 svara på vilka åtgärder som kommer att vidtas till följd av granskningens resultat och revisorernas rekommendationer.

Göte Wahlström
Ordförande

Rolf Westmar
Vice ordförande