

Regionstyrelsens arbetsutskott §§ 18-40

Tid: 2015-03-09, kl 13:00-16:00

Plats: Regionens hus, sal A

§ 26 **Uppföljning av intern kontrollplan 2014**

Beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta

- Godkänna rapport om intern kontroll för år 2014

Sammanfattning

Åtterrapporerings av landstingsstyrelsens interna kontrollplan för 2014 omfattar sex kontrollmoment.

Genomförd intern kontroll visar att det finns brister inom flera områden för vilka regionledningskontoret redovisar förslag till förbättringsåtgärder.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 2015-01-26

Beslutet skickas till

Regionstyrelsen

Vid protokollet

Siw Kullberg

Justeras

Maria Frisk

Rätt utdraget,
Intygar

Lena Sandqvist

Regionledningskontor
Ekonomi Jonatan Buhr Juris

Regionstyrelsen

Uppföljning av intern kontrollplan 2014

Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar

- godkänna rapport om intern kontroll för år 2014

Sammanfattning

Återrapportering av landstingsstyrelsens interna kontrollplan för 2014 omfattar sex kontrollmoment.

Genomförd intern kontroll visar att det finns brister inom flera områden för vilka regionledningskontoret redovisar förslag till förbättringsåtgärder.

Information i ärendet

Bakgrund

Den interna kontrollens syfte är att genom uppföljningssystem kontrollera verksamhetens följsamhet till mål och riktlinjer för en god hushållning d.v.s. att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv. Den interna kontrollen har därmed två inriktningar:

1. Kontroll att tjänster produceras som uppnår och tillgodoser de behov som fullmäktige och styrelse angivit i budget i form av verksamhetsmål och ekonomiska ramar.

Genom månadsuppföljningar, delårsrapporter och årsredovisning följs hur väl målen för en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet uppnås.

2. I denna del den interna kontrollen ska med rimlig grad av kontrollinsats säkerställa att organisation och det sätt som arbetet säkras:

- följsamhet till lagar, riktlinjer och policys
- rättvisande och tillförlitlig redovisning och information om verksamheten
- skydd mot förluster eller förstörelse av Regionens tillgångar
- upptäckt av allvarliga fel och att dessa elimineras
- ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner

Kontrollmoment 2014

I det följande lämnas en sammanfattande uppföljning av den kontrollplan landstingsstyrelsen fastställt för 2014.

Kontrollmoment 2014	Syfte
Fråga om bisyssla (följsamhet till lagar, riktlinjer och policys)	Kontrollera om fråga om bisysslor ställs enligt riktlinjer.
Löneart 5026 ersättning övriga utlägg (rättvisande och tillförlitlig redovisning och information om verksamheten)	Syftet är att kartlägga vad utläggerna på löneart 5026, ersättning övriga utlägg, består av. Samt vilka åtgärder som eventuellt behövs för bättre hantering.
Användning av kreditkort (skydd mot förluster eller förstörelse av Regionens tillgångar)	Kontrollmomentet ska säkerställa att inga felaktiga inköp görs.
Registrering av avvikelser i Synergi (upptäckt av allvarliga fel och att dessa elimineras)	Kontrollera om åtgärder har inneburit ökat antal avvikelser i Synergi samt att avvikelserna åtgärdas.
Funktionsbrevlådor (ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner)	Syftet med denna kontroll är att testa bevakningen av funktionsbrevlådorna.
Uppföljning av investeringar (rättvisande och tillförlitlig information)	Kontrollmomentet ska ge svar på kvalitet och tillförlitlighet i beslutsunderlag.

Fråga om bisyssla

Kontrollen visar på brister. Generellt kan konstateras att riktlinjerna för fråga om bisyssla inte efterföljs inom Regionen.

Utfallet totalt blev att cirka 30 % procent av urvalet hade tillfrågats om bisyssla i samband med anställning. Utfallet när det gäller frågan om bisyssla varit del i medarbetarsamtalet ligger på samma nivå.

Åtgärder	Ansvarig för åtgärd
En grupp har bildades inom personalchefskollegiet som skulle undersöka och ta fram förslag på åtgärder för att komma tillrätta med bristerna.	Personaldirektören
Regionens intervjuguide vid nyanställning har kompletterats med fråga om bisyssla. Likaså regionens gemensamma mall för medarbetarsamtal.	Personaldirektören

Löneart 5026 ersättning övriga utlägg

Resultatet av kontrollen visar på brister. Underlag till 184 stycken reseräkningar har kommit in. De olika ersättningar som betalats ut på löneart 5026 (ersättning övriga utlägg) fördelas enligt nedan.

För 81 stycken har fel löneart använts. Borde registrerats som reseutlägg (löneart 5028). Detta gäller t.ex. taxikvitto, parkeringsavgifter m.m. En orsak till detta kan vara att reseräkning via självservice i Heroma är en förhållandevis ny rutin.

Utläggen nedan borde i de allra flesta fallen tas på faktura istället för ersättning för övriga utlägg på lönen:

- 32 stycken varor till avdelningar
- 38 stycken representation - kost
- 15 stycken gåvor
- 18 stycken övrigt (bland annat böcker, vaccinationer, minnesgåvor)

Åtgärder	Ansvarig för åtgärd
Information till löneassistenter att de måste kontrollera att rätt kostnadsslag (löneart) anges.	Systemförvaltare Heroma
Fortsatt uppföljning att rätt kostnadsslag (löneart) anges.	Systemförvaltare Heroma
Lägga till möjlighet att välja representationsutlägg vid reseräkning (från 1 januari 2015)	Systemförvaltare Heroma

Användning av kreditkort

Kontrollen visar att inköpen är korrekta, men att det finns brister. I vissa fall saknas det kvitto och det förekommer felaktiga attester. Ett annat resultat av kontrollen är att det saknas tydlig anvisning för krav på bifogande av kvitto till faktura.

Åtgärder	Ansvarig för åtgärd
I de fall kontrollen visat på brister ska ansvariga inom respektive verksamhetsområde kontaktas för komplettering.	Verksamhetsområdes -chef
Förtydliga anvisningar gällande krav på bifogande av kvitto till faktura.	Ekonomidirektör

Registrering av avvikelser i Synergi

Nedan redovisas resultat för landstinget totalt jämfört med föregående mätning.

	Antal avvikelser som registrerats	Antal åtgärdade	Andel åtgärdade	Medeltal för ärendehanteringstid dagar	Registrerade avvikelser per årsarbetare
Landstinget totalt 2011	10 180	9 428	93%	85	1,1
Landstinget totalt 2013	8 901	7 837	88%	67	0,9

Resultatet visar att de avvikelser som registreras i stor utsträckning åtgärdas. Medeltal för ärendehanteringstid har totalt för landstinget minskat. Målet efter föregående kontroll att öka antal registrerade avvikelser i Synergi har inte uppnåtts.

Åtgärder	Ansvarig för åtgärd
Fortsatt arbete med att stimulera anmälning av avvikelser och genomförande av förbättringsarbete	Systemägare och förvaltare Synergi
Verksamheterna som får avvikelser ska åta sig att inom en bestämd tid svara anmälande funktion eller person och påbörja åtgärdsarbete.	Systemägare och förvaltare Synergi

Funktionsbrevlådor

Resultatet av kontrollen visar på brister. Andel lästa mail inom fyra timmar varierar mellan verksamhetsområdena. Merparten av verksamhetsområdena uppnår 60-70 %. Detsamma gäller andel besvarade mail inom 8 timmar.

Åtgärder	Ansvarig för åtgärd
Feedback till chefer för verksamheter som inte svarat enligt riktlinjer.	Kommunikationsdirektör
Publicera en regionnyhet om resultatet och samtidigt påminna om vikten av bevakning av funktionsbrevlådor.	Kommunikationsdirektör
Fortsätta med test av funktionsbrevlådor två gånger per år.	Kommunikationsdirektör

Uppföljning av investeringar

Kontrollen är påbörjad med inte slutförd. Uppföljning är gjord för 3 investeringsprojekt för energibesparing inom hållbarhetsprogrammet.

Åtgärder	Ansvarig för åtgärd
Kontrollen kommer att slutföras under 2015.	Ekonomidirektör/ controller (investeringar)

Beslut skickas till

Ekonomi

REGIONSLEDNINGSKONTORET

Agneta Jansmyr
regiondirektörStefan Schoultz
ekonomidirektör