

Svar på revisionsrapport "Processen för intern kontroll"

Region Västernorrlands revisorer har i brev den 20 mars 2019 bett om Hälso-och sjukvårdsnämndens (HSN) kommentarer inom valda delar, inom området som granskats i revisionsrapport "Processen för intern kontroll".

Syftet med granskningen har varit att bedöma om Hälso-och sjukvårdsnämnden säkerställt en ändamålsenlig process för den interna kontrollen i de delar som avser nämndens ansvar.

Revisionens bedömning är att väsentliga åtgärder har vidtagits under 2018 för att utveckla processen för den interna kontrollen, framförallt genom de riktlinjer som Regionstyrelsen har utfärdat. Man anser dock samtidigt att ett arbete i enlighet med processen inte har säkerställts i alla delar. Revisionen skriver att för att processen ska kunna sägas vara ändamålsenlig behöver ett fortsatt utvecklingsarbete ske med bl.a. riskanalyser, riskhantering och uppföljning av den interna kontrollen.

Hälso-och sjukvårdsnämnden vill med anledning av denna begäran lämna följande kommentarer:

Nämnden instämmer delvis med de synpunkter revisorerna har framfört.

De principer regionstyrelsen utfärdar är vägledande i nämndens arbete med internkontroll, en process som förbättras fortlöpande i syfte att säkerställa en god intern styrning och kontroll med utgångspunkten i en tillitsbaserad styrning som säkras på respektive nivå. Nämnden fattar årligen beslut om internkontroll för de delar som rör nämndens arbete och följer upp densamma i delårs-och årsrapporter.

Förvaltningen tar årligen fram underlag och genomför riskanalyser enligt policy för den samlade ledningsprocessen samt beslutad riktlinje för internkontroll. Åtterrapporering till nämnden sker enligt beslutad modell och rutin. Förvaltningen ansvarar för att hantera valda delar i det dagliga arbetet utifrån lagd plan.

Revisorerna efterfrågar bland annat nämndens organisation och uppföljning av internkontrollplaner samt att det noteras en brist av instruktioner eller principer om när en handlingsplan/åtgärd erfordras.

Nämnden instämmer i att det finns förbättringsområden inom processen för intern kontroll, där utbildning samt vidareutvecklade verktyg kan utgöra inslag för att säkerställa utveckling.

Regionledningsförvaltningen rekryterar för närvarande till en tjänst som bland annat kommer att utgöra stöd till förvaltningarna i processen med internkontroll. Vidare implementeras under året verktyget Hypergene som förväntas ge stöd och ökad tydlighet ur ett styrning-och ledningsperspektiv utifrån ett långsiktigt perspektiv.

Hälso-och sjukvårdsnämnden har i samband med upprättande av 2019 års budgetskrivelse fattat beslut om "att vidta åtgärder för att stödja utvecklingen mot ett mer systematiskt arbetssätt med riskanalyser och riskhantering".

Avslutningsvis avser nämnden att säkra en ändamålsenlig internkontroll med utgångspunkt i regionstyrelsens riktlinjer och tar till sig av revisorernas rekommendation om att tydliggöra nämndens ansvar för uppföljning av internkontrollåtgärder vid delårs-och helårsrapportering.

HÄLSO-OCH SJUKVÅRDSNÄMNDEN

Lena Asplund
Ordförande

Hans Wiklund
Regiondirektör