

Ekonomistab

Upprättare Irene Törnkvist

Regionens revisorer

Svar på revisionsrapport - Revisionsrapport - Intern kontroll inom redovisningsrutiner och system

Regionens revisorer har uppdragit till PwC att genomföra en granskning av regionens interna kontroll inom redovisningsrutiner och system. Granskningen har syftat till att bedöma om regionstyrelsen har en tillräcklig intern kontroll avseende redovisningsrutiner och system kring anläggningsregister och lagerredovisning. Granskningen har fokuserat på bedömning huruvida regionsstyrelsen har säkerställt efterlevnad av kommunala redovisningslagens krav och god redovisningssed i övrigt samt på bedömning om rutiner för löpande redovisning, inventering och avstämning är effektiva och ändamålsenliga samt uppfyller kraven för god intern kontroll.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionsstyrelsen har säkerställt en till övervägande del tillfredsställande intern kontroll avseende hantering av anläggningsregister och lagerredovisning. Bedömningen har sin grund i de iakttagelser som konstaterats med anledning av angivna kontrollmål.

Revisorerna vill utifrån genomförd granskning lyfta fram följande slutsats och rekommendation.

- En väsentlig del i god intern kontroll är att ha fastlagda och kompletta rutindokument för hantering av processer och rutiner. I dags läge finns upprättade rutindokument för hantering av anläggningsregister samt lagerredovisning. Regionsstyrelse bör dock tillse att rutindokumenten kompletteras med principer för byte av komponenter.
- För att säkerställa att kontroller av förrådsskåp som tidigare understigit den av regionen fastställda beloppsgränsen för väsentligt värde, d v s 100 tkr fortsatt ligger under beloppsgränsen behöver rutinen för detta tydliggöras.

Kommentarer

Regionstyrelsen lämnar följande kommentar till revisionsrapporten.

Regionsstyrelsen ser positivt på de rekommendationer som revisorerna lämnar i sin granskningsrapport. Komplettering kommer att ske inom respektive rutin.

Regionstyrelsen

Eva Lindberg
Regionstyrelsens ordförande

Johan Färnstrand
Regiondirektör