

Granskning av internkontroll 2012

Inledning

Granskningen har varit inriktad mot om landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden följt upp att kontroller i deras planer för interkontroll blivit genomförda och återrapporterade på ett tillfredsställande sätt. Landstingsstyrelsens ansvar för internkontrollen i egenskap av styrelse finns redovisad i rapporten *Landstingsstyrelsens arbete år 2012 med intern kontroll* (nr 33/2012).

Granskningens resultat

Landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden behöver fortsätta sitt arbete med att utveckla den interna kontrollen.

Flera av de kontroller som styrelsen och nämnden beslutat om i sina internkontrollplaner för år 2012 är inte tillräckligt specifika när det gäller hur och med vilken omfattning kontrollerna ska genomföras. En svaghet är att flera av kontrollerna inte blivit återrapporterade med tillräcklig kvalitet. För verksamhetsområde service har landstingsstyrelsen överhuvudtaget inte fått någon återrapportering.

Revisorernas bedömning utifrån granskningen är att landstingsstyrelsen och nämnden har saknat tillräckligt underlag för att på ett bra sätt utvärdera sin interna kontroll.

Rekommendationer

Revisorerna rekommenderar styrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden att specificera sina internkontrollplaner så att det tydliggörs hur kontroller ska genomföras. Styrelsen och nämnden bör också säkerställa att återrapporteringen håller sådan kvalitet så att den interna kontrollen kan utvärderas på ett bra sätt.

Rapport: "Granskning av landstingsstyrelsens och hälso- och sjukvårdsnämndens uppföljning av sin interna kontroll år 2012". För ytterligare information kontakta Richard Norberg, tel. 090-785 7090. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.