

2020-03-27

REV 17-2019

Kostnämnden i Lycksele

Granskning av kostnämnden år 2019

Kostnämnden behöver utveckla sin styrning och kontroll. Nämndens arbete med den interna kontrollen och redovisningen av nämndens måluppfyllelse var inte tillräckligt utvecklad. Positivt var att nämnden vidtog åtgärder för att utveckla sitt arbete. Nämnden tog exempelvis del av ekonomiska rapporter och följde löpande upp sin handlingsplan för att lösa nämndens underskott. I bilaga till detta missiv lämnar vi rekommendationer till nämnden.

Vid revisorernas överläggning den 27 mars 2020 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser i detta missiv. Missiv och underliggande rapport Gr 4/2019 lämnar revisorerna för yttrande till kostnämnden. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 25 september 2020.

För regionens revisorer



Edward Riedl
Ordförande



Bert Öhlund
Vice ordförande

Bilaga

Revisorernas rekommendationer

Revisorernas rekommendationer

- Utveckla redovisningen av måluppfyllelsen. Säkerställ att samtliga mål följs upp utifrån genomförda mätningar.
- Utveckla arbetet med intern kontroll. Säkerställ att internkontrollplanen består av tydliga och avgränsade kontroller.

Instruktioner för yttrande

Nedan bifogas ett formulär som ska användas då kostnämnden svarar på revisorernas rekommendationer. Syftet med formuläret är att underlätta kommunikationen. Tanken är att det ska vara enkelt för revisorerna att utläsa vilka åtgärder kostnämnden vidtagit eller planerar att vidta.

Tänk på detta när ni svarar:

- Svaret ska innehålla uppgifter om vilka åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas utifrån revisorernas rekommendationer.
- Det ska finnas en tydlig koppling mellan de rekommendationer som revisorerna lämnat och de åtgärder som beskrivs i svaret.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla tidsangivelser för när åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla beskrivningar hur åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt beskriva vilken eller vilka funktioner inom förvaltningen som fått i uppdrag att arbeta med åtgärderna.
- Om nämnden inte tänker vidta några åtgärder, motivera varför.
- Om nämnden inte kan svara på utsatt tid, kontakta undertecknad.

Vid frågor kontakta

Malin Hedlund
Revisionskontoret
090-785 73 70
malin.k.hedlund@regionvasterbotten.se

Svarsformulär

Utveckla redovisningen av måluppfyllelsen. Säkerställ att samtliga mål följs upp utifrån genomförda mätningar.

Kostnämnden vidtar följande åtgärder:

Utveckla arbetet med intern kontroll. Säkerställ att internkontrollplanen består av tydliga och avgränsade kontroller.

Kostnämnden vidtar följande åtgärder: