

Förvaltningen för fastighet och service, Fastighet och service stab
Malena Timling
Epost: malena.timling@regionvastmanland.se
Telefon: +4621173212

Regionens revisorer

KOSTNÄMNDENS YTTRANDE ÖVER REVISIONSRAPPORT GRUNDLÄGGANDE GRANSKNING AV STYRELSENS OCH NÄMNDERS ANSVARSUTÖVANDE 2023

Revisorerna har genomfört en grundläggande granskning av regionstyrelsen och nämnder 2023, däribland Kostnämnden. Syftet med den översiktliga granskningen är att ge underlag för att besvara: *”Har regionstyrelsen och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?”*

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. a) Styrning, b) Kontroll, c) Åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Därutöver sker även en kompletterande granskning inom följande område:

4. Intern kontroll

För att utveckla verksamheten lämnar revisorerna följande rekommendationer till Kostnämnden:

- *”Överväg att inkludera genomförd riskanalys i internkontrollplanen för att öka transparensen.*
- *”Säkerställ att internkontrollplanen följer direktiven i framtaget reglemente avseende när granskningar ska rapporteras samt vilka reglementen, policys eller regler som berörs.”*

Vid utarbetande av internkontrollplan följer Kostnämnden regionövergripande mallar och instruktioner. Genomförd riskanalys bifogas i ärendet (rapportutdrag över genomförd riskanalys i VIRA) inför beslut av ny internkontrollplan för transparens. Kostnämnden kommer att omhänderta revisorernas rekommendation att kommande internkontrollplan följer framtaget reglemente avseende när granskningar ska rapporteras samt vilka reglementen, policys och regler som berörs.

För Kostnämnden

Malin Gabrielsson
Ordförande
Kostnämnden

Agnetha Johnsson
Förvaltningsdirektör Fastigheter- och
serviceförvaltningen