

**För kännedom**  
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

## **Revisionsrapport ”Intern kontroll inom Division Folktandvården”**

Denna granskning har genomförts inom ramen för 2016 års revision, innan Norrbottens läns landsting blev Region Norrbotten. Med anledning av detta används benämningen landsting, och inte region, i vår revisionsrapport.

PwC har på vårt uppdrag granskat landstingets interna kontroll inom Division Folktandvården.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om landstingsstyrelsens interna kontroll inom Division Folktandvård är tillräcklig.

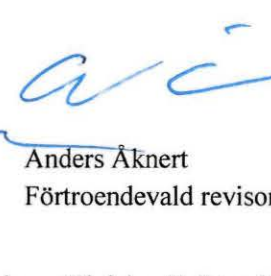

**Vår bedömning är att landstingsstyrelsens interna kontroll inom division Folktandvården är *delvis tillräcklig*.**

Vår bedömning baseras på följande:

- *Kontrollmiljön* inom divisionen är delvis tillräcklig. Det finns en tydlig process för framtagande av policys och riktlinjer inom divisionen. Kunskapen kring styrande dokument bedöms även som hög hos divisionens personal. Samtidigt noterar vi att en problembild förmedlas i granskningen gällande förutsättningarna för användande av verksamhetens informationssystem, VIS. Vi bedömer att de problem som framförs kring användandet av VIS riskerar påverka landstingsstyrelsens möjlighet att styra och utöva tillräcklig kontroll inom divisionen.
- Vår granskning kan inte styrka att det genomförs verksamhetsövergripande *riskbedömningar* som utgör ett dokumenterat, eller på annat sätt tydliggjort, underlag för de kontrollaktiviteter som fastställs för divisionens internkontroll.
- De *kontrollaktiviteter* som fastställts för divisionens internkontroll har inte fullt ut upprättats och hanterats i enlighet med landstingets tillämpningsanvisning för internkontroll. Vi noterar även att landstingsstyrelsen inte behandlat en av divisionens två kontrollaktiviteter inför år 2016.

- *Information och kommunikation* mellan divisionen och landstingsstyrelsen är tillräcklig. Vår granskning visar att det finns etablerade former för information och kommunikation såväl inom divisionen, som mellan divisionsledningen och landstingsstyrelsen.
- Det finns en tydlig process för landstingsstyrelsens *uppföljning och utvärdering* av fastställda mål. Samtidigt visar vår granskning att landstingsstyrelsen inte fastställt en tydlig process för att följa upp och utvärdera divisionens internkontrollarbete.

Med vänlig hälsning



Marita Björkman-Forsman  
Revisionens ordförande

Anders Åknert  
Förtroendevald revisor

**Bilaga:** Revisionsrapport "Intern kontroll inom Division Folk tandvården", januari 2017