

Regel för intern kontroll

Dnr 03365-2017

Förslag till beslut

1. Regionstyrelsen beslutar att fastställa Regel för intern kontroll.

Sammanfattning

I föreslagen regel för intern kontroll fastställs syfte, ansvarsfördelning, hur internkontrollplaner ska tas fram med hjälp av risk- och väsentlighetsanalyser samt hur internkontrollplanerna ska följas upp.

Ärendet

Revisorernas har i sin granskning av den interna kontrollen påpekat att det inte kan styrkas att det genomförs dokumenterade riskbedömningar vid prioriteringen av internkontrollområdena. Regionstyrelsen har i mars 2017 (§54), beslutat att en modell för risk- och väsentlighetsanalys ska tas fram som ska användas vid valet av internkontrollområden för 2018.

Som en del av denna översyn har ett förslag till regel för intern kontroll tagits fram som beskriver syftet med intern kontroll, förtydligar det ansvar som regiondirektören, divisionschefer, verksamhetschefer och medarbetare har för den interna kontrollen samt reglerar hur internkontrollplaner ska tas fram med hjälp av risk- och väsentlighetsanalyser och hur internkontrollplanerna ska följas upp.

Bilagor:

1. Regel för intern kontroll

Protokollsutdrag skickas till:

Ekonomi- och planeringsavdelningen

Divisionchefer

Regiondirektören