

Revisionsrapport Regler vid resor: Tillämpning och intern kontroll

Dnr 00486-2021

Förslag till beslut

Regionstyrelsen har tagit del av revisorernas rekommendationer och beslutar att med beaktande av dessa lägga rapporten till handlingarna.

Yttrande till beslutsförslaget

Regionstyrelsen välkomnar revisorernas granskning av regionens regler för resor i tjänsten. Det är ett område som genomgått en drastisk omvälvning under pandemin där fysiska möten ersatts av digitala möten i stor utsträckning. Regionstyrelsen ser positivt på denna utveckling som sparar resurser i form av arbetstid, miljö och ekonomiska utgifter. Även den administrativa hanteringen av resor bör ske digitalt i så stor utsträckning som möjligt.

Sammanfattning

Regionens revisorer har genomfört granskning av regionens reseregler. Revisorernas bedömning är att resor för tjänstpersoner och förtroendevalda sker med tillräcklig intern kontroll. Dock anser revisorerna att det saknas underlag för att bedöma om regionens hantering av resor sker på ett ändamålsenligt sätt utifrån de mål som sätts i regionens regelverk för resor.

Ärendet

Regionens förtroendevalda revisorer har granskat regionens reseregler avseende tillämpning och intern kontroll. Revisionsobjekt i granskningen har varit regionstyrelsen, regionala utvecklingsnämnden, patientnämnden samt fullmäktiges fasta beredningar. Revisorerna har biträtts av sakkunniga från företaget PwC för granskningen. Följande revisionsfrågor har använts.

Revisionsfrågor:

1. Är regelverket för resor heltäckande? Fokus på att styrdokumenterna reglerar väsentliga områden.
2. Är organisation för tolkning av gällande bestämmelser tydlig? Politisk nivå och verksamhetsnivå.
3. Görs kontroller av följsamhet till regelverket i tillräcklig omfattning? Fokus på attestkontroll och kontroller inom ramen för intern kontroll.
4. Har granskade politiska organ sammantaget uppnått önskade effekter som beskrivs i regionens regelverk?

Revisorerna bedömer att regionen uppfyller kraven i frågorna 1 till 3, men att det saknas tillräckligt underlag för att bedöma om fråga 4 är uppfyllt.

Revisorernas rekommendationer

Utifrån genomförd granskning lämnar revisorerna följande rekommendationer till regionstyrelsen.

- Att regionstyrelsen säkerställer att målsättningar kopplade till tjänstere-sande återkommande följs upp och utvärderas av organisationen.
- Att regionstyrelsen inför digital hantering av reseräkningar för samtliga förtroendevalda i Region Norrbotten.

Regiondirektörens kommentarer

Regionens riktlinje för resor i tjänsten ska följas av samtliga medarbetare och förtroendevalda. Det ingår i varje anställds ansvar att följa riktlinjen. Chefer ska säkerställa att underställda medarbetare känner till och följer regelverket. Resande i tjänsten är en kostnad som belastar respektive verksamhet och är resultatpåverkande. Således sker en uppföljning av området inom respektive verksamhet på liknande sätt som för andra utgiftsområden. Uppföljning av arbetsmiljön ingår också i ordinarie uppföljning. Miljöperspektivet följs upp i den årliga miljöredovisningen. Utifrån detta anser regionen att behovet av uppföljning av regelverket är tillgodosedd.

Regionen har för avsikt att införa digital hantering av reseräkningar för förtroendevalda och har påbörjat ett utvecklingsarbete kring detta.

Beslutsförslagets påverkan avseende jämställdhet

Beslutet bedöms inte ha någon påverkan på jämställdheten mellan kvinnor och män, flickor och pojkar.

Bilagor:

Revisorernas skrivelse

Revisionsrapport Regler vid resor: Tillämpning och intern kontroll

Protokollsutdrag skickas till:

Regionens revisorer

HR-direktör

Ekonomidirektör

Kanslichef

Stabschef

Divisionschef Service