

## § 39/22 Svar på revisionsrapport Granskning och kontroll inom serviceresor

Diarienummer: RUN-HRU22-0098

### Regionala utvecklingsnämndens beslut

Svar på revisionsrapport Granskning och kontroll inom serviceresor godkänns.

### Proposition

Ordförande Monica Johansson (S) ställer förvaltningens förslag under proposition och finner att det bifalls.

### Ärendet

Under hösten 2021 genomförde PwC på uppdrag av regionens revisorer en granskning av uppföljning och kontroll inom serviceresor. Syftet var att bedöma om regionala utvecklingsnämnden säkerställer en god intern styrning och kontroll för serviceresor.

Utfallet av granskningen visade på att nämnden inte helt säkerställer en god intern styrning och kontroll inom området.

Utifrån rapporten och de ställda frågorna kan dock inledningsvis konstateras att:

- verksamheten genomför tillräcklig uppföljning och rapportering av kontroller och vidtar tillräckliga åtgärder utifrån rapporterade brister.
- det genomförs systematiska och dokumenterade riskanalyser i upphandlingarna av trafikavtal.
- det årligen genomförs ett antal kontroller och uppföljningar inom för verksamheten väsentliga områden såsom uppföljning av privata utförare, uppföljning av avvikelser/synpunkter, kvalitet i bokningsförfarandet och utbetalda ersättningar.
- PwC bedömer att de kontroller som genomförts har följts upp och rapporteras till nämnden på ett tillräckligt sätt.
- PwC bedömer att tillräckliga åtgärder har vidtagits utifrån noterade och rapporterade brister.

Däremot bedömer PwC att syftet och innehållet avseende intern styrning och kontroll inte är tillräckligt tydligt angivet. Internkontrollplanen innehåller heller inte tillräckligt med kontrollpunkter. Internkontrollplan upprättas inte heller utifrån en tillräcklig risk- och väsentlighetsanalys av verksamheten.

## Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2022-04-21

Bilaga Granskning av uppföljning och kontroll inom serviceresor (RE-REV22-0006)

## Beslutet expedieras till

Revisionen

Jan Grönlund, regiondirektör

Kenneth Hagström, regional utvecklingsdirektör

Hanna Bergström, verksamhetschef Serviceresor och servicecenter

Akten

Handläggare

Hanna Bergström

Serviceresor och Servicecenter Sörmland

Datum

2022-04-21

Dokumentnummer

RUN-HRU22-0098-1

Ärendegång

Regionala utvecklingsnämnden

Mötesdatum

2022-05-20

## Svar på revisionsrapport Granskning och kontroll inom serviceresor

### Förslag till beslut

Regionala utvecklingsnämndens beslut

Svar på revisionsrapport Granskning och kontroll inom serviceresor godkänns.

### Ärendet

Under hösten 2021 genomförde PwC på uppdrag av regionens revisorer en granskning av uppföljning och kontroll inom serviceresor. Syftet var att bedöma om regionala utvecklingsnämnden säkerställer en god intern styrning och kontroll för serviceresor.

Utfallet av granskningen visade på att nämnden inte helt säkerställer en god intern styrning och kontroll inom området.

Utifrån rapporten och de ställda frågorna kan dock inledningsvis konstateras att:

- verksamheten genomför tillräcklig uppföljning och rapportering av kontroller och vidtar tillräckliga åtgärder utifrån rapporterade brister.
- det genomförs systematiska och dokumenterade riskanalyser i upphandlingarna av trafikavtal.
- det årligen genomförs ett antal kontroller och uppföljningar inom för verksamheten väsentliga områden såsom uppföljning av privata utförare, uppföljning av avvikelser/synpunkter, kvalitet i bokningsförfarandet och utbetalda ersättningar.
- PwC bedömer att de kontroller som genomförts har följts upp och rapporteras till nämnden på ett tillräckligt sätt.
- PwC bedömer att tillräckliga åtgärder har vidtagits utifrån noterade och rapporterade brister.

Däremot bedömer PwC att syftet och innehållet avseende intern styrning och kontroll inte är tillräckligt tydligt angivet. Internkontrollplanen innehåller heller inte tillräckligt med kontrollpunkter. Internkontrollplan upprättas inte heller utifrån en tillräcklig risk- och väsentlighetsanalys av verksamheten.

## Ärendefördjupning

Utifrån detta gör PwC vidare den samlade bedömningen att det i serviceresors verksamhet;

- dels finns system och rutiner som stödjer en tillräcklig uppföljning och rapportering av de kontroller som genomförs,
- dels finns förutsättningar för nämnden att få kännedom om avvikelser och möjlighet att vidta åtgärder samt att det finns rutiner för att åtgärder vidtas när avvikelse uppmärksammas.

Då PwC i dessa delar gör bedömningen att uppföljningen, rapporteringen och vidtagna åtgärder inom serviceresors verksamhet är tillräcklig återfinns inte heller några rekommendationer.

De rekommendationer som rapporten lyfter fram är:

- Överväga behovet av att dokumentera rutinerna kring det praktiska arbetet med intern kontroll som med fördel även bör omfatta arbetet med att ta fram riskanalyser.
- Ta fram en väl underbyggd risk- och väsentlighetsanalys med tydlig koppling till verksamhetsområdet serviceresor.
- Med utgångspunkt i en väl underbyggd risk- och väsentlighetsanalys görs sedan prioritering av vilka åtgärder/kontroller som bör vidtas för att minimera eventuella risker inom området. Kontrollmomenten kan sedan ingå i en internkontrollplan eller i ett annat uppföljningssystem.

PwC:s iakttagelser återspeglar i huvudsak det faktiska förhållandena, men inte bara för serviceresor som i detta avseende uppdraget riktas emot, utan för HRU:s samlade verksamhet och arbete med intern kontroll och internkontrollplan. Ett förhållande som då också innebär att PwC:s rekommendationer bör ses i ett sådant sammanhang.

Under 2022 kartlägger HRU samtliga sina huvudprocesser som ska leda till ett förslag på hur den interna kontrollen ska integreras i planerings- och uppföljningsprocessen. Parallellt deltog HRU under inledningen av 2022 även i ett centralt pilotprojekt kring internkontroll. I detta arbete ingår Serviceresor som en del i likhet med övriga verksamheter inom regionen.

## Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2022-04-21

Bilaga Granskning av uppföljning och kontroll inom serviceresor (RE-REV22-0006)

Handläggare

Hanna Bergström

Serviceresor och Servicecenter Sörmland

Datum

2022-04-21

Dokumentnummer

RUN-HRU22-0098-1

### **Beslutet expedieras till**

Revisionen

Jan Grönlund, regiondirektör

Kenneth Hagström, regional utvecklingsdirektör

Hanna Bergström, verksamhetschef Serviceresor och servicecenter

Akten