

Ekonomi- och personalavdelningen  
Solbritt Wennerberg  
Tfn: 063-147835  
E-post: solbritt.wennerberg@regionjh.se

2018-08-28

RS/757/2018

Regionens revisorer

## Svar till Region Jämtland Härjedalens revisorer angående anläggningsregistret

Deloitte AB har under ledning av revisionskontoret, på uppdrag av regionens förtroendevalda revisorer, genomfört en granskning av regionens rutiner för hantering av anläggningsregistret. Granskningen har velat ta reda på om regionen har ändamålsenliga rutiner för att anläggningsregistret avseende att materiella anläggningstillgångar hanteras på ett korrekt sätt.

Granskningen har visat att löpande inventering inte skett och att information saknas för att på ett tillfredsställande sätt kunna identifiera de materiella tillgångarna.

Regionstyrelsen instämmer i stort sätt med de punkter som granskningen uppmärksammat. Med anledning av detta har regionstyrelsen ytterligare förstärkt sitt arbete med den interna kontrollen genom att upprätta en inventerings- och avstämningsrutin för anläggningsregistret.

Nedan följer regionstyrelsens svar på de punkter som revisorerna pekar ut.

### **Löpande inventering har inte skett**

Rutin för att löpande inventera befintliga anläggningar har tagits fram, godkänts och publicerats i Centuri. "Anläggningstillgångar – inventering".

### **Information saknas för att på ett tillfredsställande sätt kunna identifiera de materiella tillgångarna. Revisionen rekommenderar styrelsen att förbättra spårbarheten av anläggningar, till exempel genom att uppdatera anläggningsregistret med märkning och platsangivelser.**

Till viss del finns detta med i inventeringsdokumentet men det behöver och kommer ytterligare förtydligas.

**Den interna kontrollen bör stärkas. Revisionen rekommenderar regionstyrelsen att ta fram rutiner för att säkerställa att inköp, inventering, utrangering och avyttring av anläggningar fungerar på ett ändamålsenligt sätt.** Den interna kontrollen kommer stärkas om rutinen "Anläggningstillgångar - inventering" följs där ovanstående punkter beskrivs. Detta kommer följas upp vid ett eller ett par tillfällen per år.

REGIONSTYRELSEN

Ann-Marie Johansson (S)  
Regionstyrelsens ordförande

Hans Svensson  
Regiondirektör