

# Revisionsrapport Hantering och redovisning av anläggningstillgångar

Dnr 00903-2020

## Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar att godkänna pågående åtgärder samt regiondirektörens förslag till åtgärder med anledning av revisionsrapporten.

## Sammanfattning

Revisorerna har granskat regionens hantering och redovisning av anläggningstillgångar. Revisorernas sammanfattande bedömning är att hantering av anläggningstillgångar i allt väsentligt sker med tillräcklig intern kontroll och att räkenskaperna inom granskningsområdet i allt väsentligt är rättvisande.

## Ärendet

Revisorerna har granskat regionens hantering och redovisning av anläggningstillgångar. Revisorernas sammanfattande bedömning är att hantering av anläggningstillgångar i allt väsentligt sker med tillräcklig intern kontroll och att räkenskaperna inom granskningsområdet i allt väsentligt är rättvisande.

Med anledning av granskningens iakttagelser och bedömningar lämnade revisorerna följande rekommendation:

- Regionen initierar en översyn av äldre objekt i anläggningsregistret för att pröva eventuell nedskrivning och utrangering. Fokus ska riktas på objekt med bristfälliga underlag.
- Regionstyrelsen prioriterar och säkerställer att det finns tillräckliga resurser för att medicinskt teknisk utrustning delas upp i komponenter. En tidsatt handlingsplan bör upprättas inom organisationen
- Regionstyrelsen lämnar uppdrag till verksamheten hur den interna kontrollen avseende regionens konstsamling kan utvecklas

## Regiondirektören rapporterar vidtagna och pågående åtgärder:

En översyn av äldre objekt i anläggningsregistret är redan påbörjad och arbetet med att dela in medicinteknisk utrustning i komponenter är planerad.

Sedan 1998 finns samtliga konstinköp i anläggningsregistret. Dock saknas koppling till regionens konstregister. Ett uppdrag att utveckla rutinerna för intern kontroll avseende regionens konstsamling ska därför initieras.

## Beslutsförslagets påverkan avseende jämställdhet

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

**Protokollsutdrag skickas till:**

Regionens revisorer  
Ekonomi- och planeringsdirektör  
Digitaliseringsdirektör  
Regional utvecklingsdirektör