

## **Yttrande med anledning av rekommendationer i skrivelse från revisorerna, årsredovisning 2021**

---

Norra sjukvårdsregionförbundets revisorer har i en skrivelse till förbundsdirektionen lämnat iakttagelser, bedömningar och förslag till rekommendationer när det gäller granskning av förbundets årsredovisning för år 2021. Följande synpunkter har framförts;

- Fortsätta utforma mätbara mål och aktiviteter. Långsiktiga mål bör brytas ned i delmål.
- Fortsätta utveckla arbetet med intern kontroll. Intern kontrollplanen bör kompletteras med kontroller. Av uppföljningen bör det framgå resultatet av kontrollerna.
- Se över dokumenthanteringsplanen och komplettera med uppgifter om arkivmyndighet, slutförvaring med mera.

Med anledning av skrivelsen lämnar förbundsdirektionen härmed sitt yttrande över synpunkterna.

Revisorerna påtalar att förbundet bör utveckla arbetet med målstyrning. Det är ett ständigt pågående arbete med att formulera mål på ett bättre sätt och det finns en medvetenhet om att målen bör vara mätbara och tydligt specificerade. I planeringsarbetet inför 2023 fortsätter förbundet med att utveckla målarbetet. Vid långsiktiga mål som sträcker sig över en flerårsperiod kommer förbundet att formulera delmål.

När det gäller internkontrollarbetet har förbundsdirektionen sedan tidigare konstaterat att det finns utmaningar med att utforma bra internkontroll för en liten organisation, som Norra sjukvårdsregionförbundet är. Internkontroll kommer att vara ett utvecklingsområde under kommande år på samma sätt som målformuleringsarbetet.

Översyn av dokumenthanteringsplanen har under våren 2022 genomförts men ses också som ett ständigt pågående arbete. Planen kommer under året att kompletteras med uppgifter om arkivmyndighet och slutförvaring enligt revisorernas rekommendation.