

Revisorsgrupp I

Yttrande över revisionsrapport 17/2009 "Riskhanteringen i landstingets finansiella verksamhet"

Revisionskontoret har genomfört en granskning om av riskhanteringen i den finansiella verksamheten i landstinget.

Revisorerna i revisorsgrupp I beslutade på mötet 2010-02-15 att överlämna rapporten till landstingsstyrelsen för yttrande.

Inkommet yttrande

Landstingsstyrelsen delar i stort revisionsrapportens slutsatser. Styrelsen kommer att se över skrivningar i finanspolicyn i syfte att ytterligare förtydliga vilka delar som är styrande för samtliga verksamheter inom landstinget. I samband med den årliga översynen av finanspolicyn kommer en referens att ske till Internfinans interna styrdokument.

När det gäller tydliggörandet av den finansiella riskhanteringen så kommer styrelsen att se över de formuleringar som ger tolkningsutrymme i syfte att förtydliga dessa. Även skrivningarna om regler och limiter kommer att ses över. När det gäller förtydligande av administrativa risker hänvisas till att dessa lyfts ut till ekonomihandboken och anses passa bättre där. Formuleringarna om reglerna kring valutariskerna kommer att ses över i syfte att förtydliga oklarheter. Riktlinjerna för rapportering anses tillräckliga och detaljerade riktlinjer återfinns i Internfinans interna riktlinjer och en hänvisning till dessa kommer att ske. Landstingsstyrelsen anser att intentionerna om riskbegränsningarna i finanspolicyn är förenliga med Internfinans mål att maximera avkastningen på likvida medel.

Revisionskontorets kommentarer

Revisionskontoret finner att yttrandena i stort bekräftar den bild som revisionsrapporten ger. Kontoret kommer att följa landstingsstyrelsens fortsatta arbete med att förtydliga finanspolicyn.

Förslag till beslut

Revisionskontoret föreslår att revisorerna i revisorsgrupp I beslutar att lägga yttrandet till handlingarna för beaktande i den fortsatta granskningen av landstingsstyrelsen.



Anneli Lagebro
revisionsdirektör

Bilagor:

1. Rapportens förstasida
2. Missiv LS beslut samt landstingsrådsberedningens skrivelse
3. Yttrande landstingsstyrelsen