

## Svar på revisionsrapport "Grundläggande granskning Kostnämnden Sollefteå 2023"

Regionens revisorer har i brev den 27 mars 2024 bett om kostnämndens kommentarer och synpunkter på revisionsrapporten "Grundläggande granskning av Kostnämnden i Sollefteå 2023".

Kostnämnden Sollefteå har tagit del av revisionsrapporten och uppskattar att få ta del av revisorernas rekommendationer som ger värdefull information för ständiga förbättringar.

Revisorernas översiktliga bedömning är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomi i huvudsak är tillräcklig, en bedömning som nämnden delar. Revisorerna har i granskningen lyft ett antal delar som de rekommenderar utvecklas vilket nämnden ser positivt på.

Rekommendationer till Kostnämnden Sollefteå:

1. Se över indikatorerna i syfte att säkerställa att de är konkretiserade och uppföljningsbara samt relevans för målen.
2. Fastställa en internkontrollplan i enlighet med regionens riktlinje Intern styrning och kontroll.
3. Nämnden behöver årligen utse, eller delegera till annan att utse, beslutsattestanter.

Svar från Kostnämnden Sollefteå till regionens revisorer rörande föreslagna åtgärder och rekommendationer:

1. *Se över indikatorerna i syfte att säkerställa att de är konkretiserade och uppföljningsbara samt relevans för målen.*

Kostnämnden kommer se över indikatorerna utifrån revisorernas rekommendation om att säkerställa att de är konkretiserade och uppföljningsbara samt relevans för målen inför 2025 verksamhetsplan.

2. *Fastställa en internkontrollplan i enlighet med regionens riktlinje Intern styrning och kontroll.*

Kostnämnden har tagit till sig revisorernas rekommendationer och har säkerställt att en internkontrollplan finns för verksamhetsåret 2024, beslutades vid nämndens möte 2023-10-02 Dnr 23RS85 §26.

3. *Nämnden behöver årligen utse, eller delegera till annan att utse, beslutsattestanter.*

Kostnämnden ser positivt på revisorernas förslag att årligen utse, eller delegera till annan att utse, beslutsattestanter. Kostnämnden har för avsikt att under 2024 säkerställa att detta sker enligt revisorernas rekommendation.

Arne Eriksson  
Ordförande Kostnämnden Sollefteå

Anna Malmros  
Verksamhetschef  
Kök- och restaurang