

Rapport om intern kontroll 2015

Tillväxtverkets ledning bedömer att myndigheten har en betryggande intern styrning och kontroll i enlighet med förordning (2007:603) för intern styrning och kontroll. Tillväxtverkets risker har hanterats på ett rimligt betryggande sätt under 2015, genom det arbete som genomförts.

Kontrollmiljö

Tillväxtverkets verksamhet omfattas av förordning (2007:603) för intern styrning och kontroll, som syftar till att

- myndigheten med rimlig säkerhet bedriver verksamheten effektivt, enligt gällande rätt och de förpliktelser som följer av Sveriges medlemskap i Europeiska unionen
- verksamheten redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt
- myndigheten hushållar väl med statens medel.

Styrelsen ska i årsredovisningen redovisa sin bedömning av om myndigheten har en betryggande styrning och kontroll, utifrån arbetet med förordningen. För att myndighetens risker ska hanteras effektivt finns en ansvarsfördelning i styrelsens arbetsordning och instruktioner för generaldirektören och styrelsens utskott. Styrelsen kontrollerar att principerna följs för finansiell rapportering och intern kontroll, och har kontakt med myndighetens revisorer under året.

Den operativa ledningen ansvarar för det system av interna kontroller som krävs för att hantera väsentliga risker i verksamheten och kommer under första kvartalet 2016 att ta beslut om en riktlinje för den interna processen för intern styrning och kontroll.

Riskbedömning och kontrollaktiviteter

Tillväxtverkets risk- och sårbarhetsanalys granskades och uppdaterades i samband med omorganisationen. Myndighetens nyckelrisker har identifierats under 2015.

Avdelningarnas verksamhetsplaner innehåller aktiviteter för att kontrollera och styra risknivåerna. Under året följs sedan riskerna upp, och eventuella nya risker identifieras löpande och bedöms inför upprättande av förslag till ny risk- och sårbarhetsanalys till kommande verksamhetsår. Bland annat har vi riskbedömt införandet av ett aktivitetsbaserat arbetssätt och det omfattande system- och teknikskiftet, inklusive

outsourcing av IT-hantering. Vi har också haft ett ökat externt fokus på bedrägeririsken.

Under 2015 började vi arbeta parallellt med samordning av extern revision och intern styrning och kontroll. Det har gett oss bättre möjligheter att systematiskt analysera och väga in externa iakttagelser när vi bedömer riskerna för Tillväxtverket.

Uppföljning av internkontrollplanen

Uppföljningen av internkontrollplanen visar att flertalet risker hanterats genom enheternas kontrollaktiviteter, men att tidsplanen försenats i ett fåtal av kontrollaktiviteterna. Inom riskkategorin legala risker har det under uppföljningsarbetet med de beslutade kontrollaktiviteterna visat sig att det krävs en förbättrad samordning inom området.

Nya och förbättrade stödsystem har gjort att det tar kortare tid att kontrollera behörigheter för utbetalningsprocesser samt utlämning av allmänna handlingar.

Eftersom Tillväxtverket samarbetar med Statens servicecenter i hanteringen av ekonomi och löner behöver vi uppdatera vissa kontrollaktiviteter som ska hantera nyckelrisker i dialog med dem under 2016.

En stickprovsgranskning under 2015 visade att processen att bereda och besluta om stöd under den nya programperioden för EU:s strukturfonder 2014–2020 fungerar tillfredsställande.

Internrevision

Under året granskade internrevisionen den interna styrningen och kontrollen i flera verksamheter. Granskningarna redovisades i revisionsrapporter, som inkluderade beslutade åtgärder i de fall brister identifierades.

I internrevisionens årsrapport 2015 görs den sammanvägda bedömningen att intern styrning och kontroll är tillfredsställande i granskade verksamheter.