TJÄNSTESKRIVELSE

Regionstaben
Örjan Strömqvist
orjan.stromqvist@regionjh.se

Regionstyrelsen
RS/101/2025
2026-10-09

Revidering av Riktlinje för intern styrning och kontroll

Ärendebeskrivning

Regionstyrelsen har enligt Region Jämtland Härjedalens reglemente för internkontroll (RS/598/2018) ett övergripande ansvar för arbetet med internkontroll. Kopplat till detta reglemente finns en riktlinje, fastställd 2018, för Intern styrning och kontroll som mer i detalj beskriver hur arbetet ska bedrivas.

Under 2025 utförde revisorerna en granskning (REV/19/2025) av Region Jämtland Härjedalens arbete med intern kontroll. Vid avslutad granskning lämnades en revisionsrapport samt en skrivelse innehållande rekommendationer.

Revisorerna rekommenderade följande till regionstyrelsen:

- Klargör vilken funktion som har den operativa uppgiften att säkerställa att riktlinje för intern styrning och kontroll är ändamålsenlig och aktuell.
- Förbättra systemstödet för uppföljning och rapportering av internkontrollplan.
- Samordna riskarbetet till ett sammanhållet arbetssätt i stället för tre separata delar.

Revisorerna rekommenderade också följande till regionstyrelsen och nämnderna:

- Integrera intern kontroll i löpande styrning för att undvika separata spår.
- Genomför en helårsbedömning enligt reglementet och rapportera till regionstyrelsen.
- Öka politikens involvering i riskhantering och internkontrollplan.

I regionstyrelsens svar till revisorerna (RS/1099/2025) konstaterades bland annat att ansvaret för vem som ska uppdatera riktlinjen för intern styrning och kontroll ska ligga hos direktör för Ledningsstöd och beredskap.

I förhållande till revisorernas rekommendation att öka politikens involvering i arbetet med internkontrollplaner föreslås ett förtydligande av riktlinjen. Detta innebär att politik och verksamhet får ett större handlingsutrymme avseende vilka risker som skall tas upp i arbetet med internkontrollplaner. I stället för att strikt riskbedöma endast de uppdrag som redovisas i verksamhetsplanerna görs en helhetsbedömning av risker inom de målområden som finns i verksamhetsplanerna. Målområdena är: Ledningsprocesser, Hälso- och sjukvård, Tandvård, Regionalt utvecklingsansvar, Kollektivtrafik, Kultur, Folkhögskolor samt Stödverksamhet.

Mot bakgrund av detta föreslås en revidering av riktlinjen för intern styrning och kontroll avseende ansvar för uppdatering av riktlinje samt arbetssätt för framtagande av internkontrollplaner. I övrigt hänvisas till regionstyrelsens svar på revisorernas granskning (RS/1099/2025).

Regiondirektörens förslag

Reviderad riktlinje för intern styrning och kontroll fastställs.

I tjänsten

Sara Lewerentz
Regiondirektör

Thomas Hallberg
Direktör Ledningsstöd och beredskap

Utdrag till

Stabschef Hälso- och sjukvårdsstaben, Verksamhetscontroller Regional utveckling