

Maria Berglund
Regional utveckling

Regionens revisorer

Regionala utvecklingsnämndens svar på revisionsrapporten Granskning av intern kontroll (REV/19/2025)

Under 2025 utförde revisorerna en granskning av Region Jämtland Härjedalens arbete med intern kontroll (REV/19/2025). Syftet var att ta reda på om regionstyrelsen och nämnderna har ändamålsenliga strukturer och effektiva processer och arbetar med intern kontroll på ett tillfredsställande sätt.

Revisorernas samlade bedömning är att regionstyrelsen och nämnderna har en grundläggande struktur med reglemente, riktlinjer och systemstöd som möjliggör intern kontroll men den är inte fullt integrerad i löpande styrning och verksamhet. Processen är etablerad och det politiska riskarbetet sker i internkontrollplaner som följs upp. Det finns dock enligt revisorerna en otydlighet vad gäller vem som ska uppdatera riktlinjen för intern styrning och kontroll. Risk- och väsentlighetsanalys genomförs men omfattningen är begränsad. Innehållet i beslutsunderlagen till styrelse och nämnder varierar. Det finns även svårigheter att bedöma risker samt åtgärders effekt och nämndernas helårsbedömning enligt reglementet har inte genomförts.

Regionens revisorer överlämnade en skrivelse (daterad 2025-12-17) till Regionala utvecklingsnämnden där de rekommenderar nämnden att:

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

Samma rekommendationer har även lämnats till Regionstyrelsen och Hälso- och sjukvårdsnämnden. Regionstyrelsen har enligt Region Jämtland Härjedalens reglemente för internkontroll (RS/598/2018) ett övergripande ansvar för arbetet med internkontroll och svaret på revisorernas granskning har därför samordnats därifrån.

Nedan följer regionala utvecklingsnämndens svar på revisorernas rekommendationer.

- **Rekommendation: Integrera intern kontroll i löpande styrning för att undvika separata spår.**

Under 2025 inledde regionstaben ett utvecklingsarbete för att få till ett regionövergripande och sammanhållet arbetssätt när det gäller politiskt riskarbete, strategiska risker och verksamhetsrisker. Arbetet pausades under hösten och ansvar, arbetssätt och organisation för riskhantering ses över i samband med översynen av regionstabens organisation. Regionala utvecklingsnämnden kommer delta i utvecklingsarbetet när det återupptas.

- **Rekommendation: Genomföra en helårsbedömning enligt reglementet och rapportera till regionstyrelsen.**

I Regionala utvecklingsnämndens årsredovisning för 2025 har en helårsbedömning av arbetet med intern kontroll gjorts. Protokollsutdrag skickas till regionstyrelsen och regionfullmäktige.

- **Rekommendation: Öka politikens involvering i riskhantering och internkontrollplan.**

Särskilda beslutsärenden har funnits på nämndens agenda i december gällande kommande års internkontrollplan samt vid två uppföljningar av densamma, efter första tertialet och efter delårsbokslutet. Regionala utvecklingsnämnden har via underlag till presidieberedningarna samt inför beslut vid sammanträdena beretts möjlighet att påverka innehållet i internkontrollplan och uppföljningar.

REGIONALA UTVECKLINGSNÄMNDEN

Jonas Andersson (S)
Regionala utvecklingsnämndens ordförande

Magnus Aspegren
Regional utvecklingsdirektör