

Regional utveckling
Maria Berglund
maria.berglund@regionjh.se

Regionala utvecklingsnämnden
RUN/12/2026
2026-03-11

Svar på granskning av intern kontroll

Ärendebeskrivning

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.

Regiondirektörens förslag

Upprättat förslag på svar avseende revisorernas granskning av intern kontroll antas och överlämnas till regionens revisorer.

I tjänsten

Sara Lewerentz
Regiondirektör

Magnus Aspegren
Regional utvecklingsdirektör
Förvaltningsområde regional utveckling

Utdrag till

Regiondirektör

Regional utvecklingsdirektör

Verksamhetscontroller regional utveckling