

Regionstyrelsen

## Uppföljande granskning av regionens finansförvaltning

På vårt uppdrag har revisionskontoret genomfört en uppföljning av den granskning som genomfördes 2016 av regionens finansförvaltning (Dnr: REV/25/2015).

Granskningen har visat att reglementet som styr den finansiella verksamheten, liksom rapporteringen om denna, utvecklats i positiv riktning

Däremot har de organisatoriska frågorna, vad avser internkontrollfunktionen och fördelningen av arbetsuppgifter, ännu inte setts över. En översyn har dock nyligen initierats. Vår bedömning är att denna översyn är angelägen.

I granskningen har framkommit att rapport om avvikelse mot reglementet för finansiering och skuldförvaltning (Dnr RS 783/2016) skett till regionstyrelsen (RS §109/2017). Rapporteringen medförde inte att Regionfullmäktige informerades för ställningstagande, vilket vi anser att borde ha skett.

Vi emotser senast den **1 februari 2018** regionstyrelsens yttrande, samt en redovisning av vilka åtgärder som landstingsstyrelsen vidtagit eller avser vidta med anledning av granskningsresultatet.

### För Region Jämtlands-Härjedalens revisorer

  
Annelie Bengtsson  
Ordförande

  
Leif Gabrielsson  
Revisionsdirektör

### Bilaga

Revisionsrapport:

Dnr: REV/16/2017 "Uppföljning av tidigare granskning av regionens finansförvaltning"

### Kopia till

Regiondirektör  
Chef ekonomi- och personalavdelningen  
Enhetschef ekonomi  
Finansekonom  
Redovisningsansvarig