

Jennie Eriksson
Ekonomiavdelning

Regionens revisorer

Svar på granskning av regionens finansförvaltning

Rev/35/2024

KPMG har på revisorernas uppdrag granskat styrning och kontroll av regionens finansförvaltning. Den samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att finansförvaltningen i allt väsentligt bedrivs ändamålsenligt och med tillräckligt intern kontroll.

Det ligger i plan för hösten att uppdatera Reglemente för finansförvaltningen utifrån några andra aspekter utöver punkterna som har efterfrågats nedan.

Revisorerna rekommenderar regionstyrelsen att:

- Säkerställa att reglementet för finansverksamheten ses över och vid behov revideras årligen i enlighet med reglementets bestämmelser.

Regionstyrelsens svar:

Översyn av reglementet görs löpande av ekonomidirektör och finanscontroller, som tar ställning till om revidering är nödvändig. Detta moment kommer dock att införas i regionstyrelsens internkontrollplan som uppdrag kopplat till finansverksamheten för 2026 så det blir tydligt dokumenterat att översyn har gjorts i enlighet med reglementet.

- Tydliggöra roller och ansvar för "kontrollfunktion" samt "intern eller extern funktion för riskkontroll" som de definieras i reglementet, samt vilka som utgör dessa funktioner.

Regionstyrelsens svar:

Kontrollfunktionen finns men för att tydliggöra detta kommer uppdrag kopplat till finansverksamheten att läggas till i regionstyrelsens internkontrollplan 2026, så det blir tydligt dokumenterat att detta har gjorts.

- Utvärdera sannolikheten att uppnå uttalad målsättning avseende att förvaltningen av pensionsmedel ska uppnå 100 procent konsolidering till år 2040.

Regionstyrelsens svar:

Målet för konsolidering till 100% som står skrivet i reglementet syftar till konsolidering mot skuldens värde i balansräkningen, alltså exklusive ansvarsförbindelsen, dock har revisionen tagit inklusive i sin granskning, vilket gör det missvisande. Konsolideringsgraden uppgick till 46% i april 2025 och det anses i nuläget inte vara osannolikt att kunna uppnå 100% till 2040. Detta utifrån att beslutad regionplan 2026-2028 samt färdplan 2030 har årliga budgeterade positiva resultat om minst 200 mkr årligen från 2027 och framåt.

REGIONSTYRELSEN

Bengt Bergqvist (S)
Regionstyrelsens ordförande

Sara Lewerentz
Regiondirektör