



Regionens revisorer

Pia Holm
Kommunal revisor
Tfn: 063-14 75 29

Regionstyrelsen

Granskning av intern kontroll

På vårt uppdrag har revisionskontoret genomfört en granskning av intern kontroll.

Granskningens syfte har varit att ta reda på om regionstyrelsen och nämnderna har ändamålsenliga strukturer och effektiva processer och arbetar med intern kontroll på ett tillfredsställande sätt.

Vår 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 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.

Vi rekommenderar regionstyrelsen att

- Klargöra 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.
- 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.



Regionens revisorer

Vi emotser senast den 8 april 2026 en redovisning av vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtagit eller planerar att vidta, samt tidplan, med anledning av granskningsresultatet.

För Region Jämtland Härjedalens revisorer


Jan Rönngren
Ordförande


Viveca Asproth
Vice ordförande

Bilaga

Revisionsrapport – Granskning av intern kontroll dnr: REV/19/2025

Rapportsammandrag – Granskning av intern kontroll dnr: REV/19/2025

Kopia till

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Regionala utvecklingsnämnden

Regiondirektör

Avdelningschef för samordningskansliet

Närstöd till direktören för ledningsstöd och service

Kvalitetstrateg