

Sekretariatet
Charlotte Funseth
charlotte.funseth@regionjh.se

Regionstyrelsen
RS/1099/2025
2026-02-26

Svar på granskning av intern kontroll

Ärendebeskrivning

På regionens revisorers 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.

Revisorernas samlade bedömning är att regionstyrelsen och nämnderna har en grundläggande struktur med reglemente, riktlinjer och systemstöd som möjliggör intern kontroll men att den inte är 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.

Revisorerna 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.

Ett förslag till svar har upprättats inom regionstaben. Svaret utgår från regionstyrelsens övergripande ansvar. Påtalanden som rör nämndernas arbetssätt hanteras i nämndernas svar. Granskningen ska besvaras senast 8 april.

Regiondirektörens förslag

Upprättat förslag till svar på granskning av intern kontroll antas.

I tjänsten

Sara Lewerentz
Regiondirektör

Johan Palm
Chef Ledningsstöd och service

Utdrag till

Regionens revisorer
Chef Ledningsstöd och service
Närstöd regionstaben
Ekonomidirektör