

Yttrande till granskning av regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2024

Regionens revisorer har den 11 april 2025 överlämnat missiv gällande granskning av regionstyrelsens uppsikt över fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2024 (REV 20–2024).

Av granskningen framgår att en majoritet av styrelser och nämnder till stor del uppfyllde kraven i fullmäktiges reglemente för intern kontroll. Revisorerna menar samtidigt att kvaliteten i arbetet behöver utvecklas. I flera fall är kontroller otydliga och det finns brister i redovisningen av resultaten.

Revisorerna rekommenderar styrelsen att utveckla stödet till nämnderna för deras arbete med intern kontroll. Styrelsen behöver säkerställa att arbetet ger effekt på kvaliteten i styrelsens och nämndernas arbete med intern kontroll

Regionstyrelsen instämmer i huvudsak i revisionens iakttagelser och har följande kommentarer utifrån revisorernas rekommendationer.

1. Utveckla stödet till nämnderna för deras arbete med intern kontroll. Styrelsen behöver säkerställa att arbetet ger effekt på kvaliteten i styrelsens och nämndernas arbete med intern kontroll

Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:

I början på året gav regionstyrelsen ett uppdrag till regiondirektören att göra en översyn av internkontrollen i syfte att få en mer ändamålsenlig internkontroll. Ett resultat av det arbetet är att en ny regiongemensam riktlinje för arbetet med intern kontroll har arbetats fram.

Styrelsen delar revisorernas kritik att kontrolltester ibland har varit otydliga eller att de har metodmässiga brister. I de nya riktlinjerna finns tydligare och enklare vägledning kring hur kontrolltester bör utformas. Det innefattar även högre krav på beskrivning av metoden för genomförande.

Styrelsen delar även revisorernas kritik att uppföljningen av kontrolltester ibland har varit otydlig. I de nya riktlinjerna finns mer vägledning och enklare beskrivning kring hur genomförande och rapportering ska ske.

Det uppdrag regionstyrelsen gav regiondirektör har även resulterat i en översyn av riskanalysstruktur och stöd och vägledning i det arbetet som bedöms ge effekt för ett bättre arbete med intern kontroll.