

2026-02-17

HSN/2337/2025

Henrik Wahlström
Hälso- och sjukvård

Till:
Regionens revisorer

Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på granskning av intern kontroll

Under 2025 utförde revisorerna en granskning av Region Jämtland Härjedalens arbete med Intern kontroll. En skrivelse innehållande rekommendationer har överlämnats till Hälso- och sjukvårdsnämnden.

Granskningens syfte var att ta reda på om det finns ändamålsenliga strukturer och effektiva processer och arbetet med intern kontroll sker på ett tillfredsställande sätt. Revisorernas samlade bedömning är att hälso- och sjukvårdsnämnden följer en grundläggande struktur med reglemente, riktlinjer och systemstöd som möjliggör intern kontroll, men att den är inte fullt integrerad i löpande styrning och verksamhet. Processen är etablerad och det politiska riskarbetet sker i internkontrollplaner som följs upp. 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. Respektive rubrik nedan motsvarar en rekommendation från revisorerna.

Integrera intern kontroll i löpande styrning för att undvika separata spår

Under våren 2025 initierades ett uppdrag av Regiondirektören att se över organisationen för hot och säkerhet samt risker. Ett utvecklingsarbete avseende integrering av intern kontroll och riskhantering i löpande styrning och verksamhet skulle vara en del av översynen, men uppdraget har avbrutits. Hälso- och sjukvårdsnämnden kommer delta i översynen när den återstartar.

Genomför en helårsbedömning enligt reglementet och rapportera till regionstyrelsen

Hälso- och sjukvårdsnämnden beklagar att avsnittet om intern kontroll inte fördes in i årsbokslutet 2024 efter att det uppmärksammades i den grundläggande granskningen av 2023. När kritiken återupprepades i den grundläggande granskningen av 2024 vidtogs åtgärder för att säkerställa att avsnittet infogades i rapportmallen. Helårsbedömningen finns med i årsrapporten för 2025. Nämnden kommer verka för att det förtydligas internt när protokollsutdrag ska göras till Regionstyrelsen.

Öka politikens involvering i riskhantering och internkontrollplan.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har via underlag till presidieberedning samt inför beslut vid sammanträden beretts möjlighet att påverka innehållet i internkontrollplanerna. Särskilda

beslutsärenden har funnits på agendan för såväl beslut om kommande års internkontroll samt vid två uppföljningar efter tertial ett och delårsbokslutet.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Katarina Nyberg Finn (S)

Hälso- och sjukvårdsnämndens ordförande

Anna Granevärn

Hälso- och sjukvårdsdirektör