Jan-Olov Undvall
Certifierad kommunal revisor

Projektplan för förstudie av Digitalisering och utanförskap.

Bakgrund

Regionens revisorer har mot bakgrund av sin risk- och väsentlighetsanalys bedömt det angeläget att genomföra en förstudie av digitalisering och utanförskap.

Region Jämtland Härjedalen bedriver en omfattande digital omställning där digitala tjänster, e-tjänster och digital kommunikation utgör en allt viktigare del av kontakten med invånare och patienter. Digitaliseringen syftar till att förbättra tillgänglighet, effektivitet och service, men kan samtidigt skapa hinder för personer som saknar digital kompetens, tillgång till digital teknik eller möjlighet att använda regionens digitala tjänster.

Enligt revisorernas risk- och väsentlighetsanalys finns risk att digitala lösningar inte är tillgängliga för alla invånare, vilket kan leda till ojämlik tillgång till vård, service och information.

Digitalisering och digital inkludering även frågor om informationssäkerhet, demokrati och medborgarnas förtroende för offentlig verksamhet. Om vissa grupper har svårigheter att använda regionens digitala tjänster finns en risk att de får sämre tillgång till vård och service än övriga invånare.

Syfte

Förstudiens syfte är att inhämta information om Region Jämtland Härjedalens arbete med att säkerställa att digitaliseringen genomförs på ett sätt som inte leder till digitalt utanförskap samt att identifiera eventuella riskområden som kan motivera en fördjupad revisionsgranskning.

Förstudien ska särskilt belysa:

- hur regionen beaktar risker för digitalt utanförskap vid utveckling och införande av digitala tjänster,
- vilka grupper som bedöms ha särskilda svårigheter att använda digitala tjänster,

- vilka åtgärder regionen vidtar för att säkerställa jämlik tillgång till vård och service,
- hur regionen följer upp användning, tillgänglighet och eventuella hinder kopplade till digitala tjänster,
- om det finns indikationer på brister i styrning, uppföljning eller intern kontroll som motiverar en fördjupad granskning.

Avgränsning

Förstudien är avgränsad till att omfatta regionens övergripande styrning och arbete för att motverka digitalt utanförskap i samband med användning av digitala tjänster riktade till invånare och patienter.

Förstudien omfattar inte granskning av enskilda IT-system eller tekniska lösningar på detaljnivå. Syftet är att skapa en övergripande bild av risker, styrning, ansvarsförhållanden och uppföljning.

Metod

Förstudien utförs genom inhämtning och granskning av relevanta dokument och intervjuer med berörda tjänstemän.

Förstudien genomförs genom dokumentstudier och intervjuer.
Dokumentstudierna omfattar bland annat:

- regionplan och strategiska styrdokument,
- digitaliseringsstrategier, handlingsplaner och riktlinjer,
- rapporter och uppföljningar av digitalisering,
- statistik över användning av digitala tjänster,
- nationella och regionala underlag avseende digital inkludering och digitalt utanförskap.

Intervjuer planeras med företrädare för:

- regionledning,
- digitaliseringsfunktion och IT-verksamhet,
- kommunikationsavdelning,
- patientnämnd
- Företrädare för patientföringar/ brukarorganisationer och pensionärsorganisationer.

Projektorganisation och resurser

Förstudien genomförs av regionens revisionskontor. Ansvarig projektledare är Jan-Olov Undvall, certifierat kommunal revisor.

Prövning av yrkesrevisorns oberoende

En prövning har gjorts och det finns inga omständigheter som bedöms kan rubba förtroendet för den sakkunniges oberoende och integritet (Bilaga).

Introduktion och rapportering

Förstudien påbörjas november och beräknas kunna slutföras senast januari 2027.

Rapportering sker i skriftlig och muntlig form till de förtroendevalda revisorerna.

Rapporten utgör underlag för revisorernas riskbedömning för kommande revisionsår.

Godkännande

Projektplanen har godkänts av de förtroendevalda revisorerna vid sammanträde 2026-11-12.

För Regionens revisorer

Jan Rönngren
Ordförande

Bilaga

Prövning av den sakkunniges oberoende och integritet

Hot mot oberoende	Hot föreligger	Hot föreligger ej	Kommentar
Egenintressehot[1]	☐	✗	
Självgranskningshot[2]	☐	✗	
Partställningshot[3]	☐	✗	
Vänskapshot[4]	☐	✗	
Skrämselhot[5]	☐	✗	
Övriga hot[6]	☐	✗	

Härmed intygas att prövning av oberoende och integritet genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation R2.

Östersund 2026-11-12

Jan-Olov Undvall
Ansvarig sakkunnig

Östersund 2026-11-12

Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

---

[1] – Har yrkesrevisorn eller anhörig till denne ekonomiska, juridiska eller andra intressen inom verksamheter som är relaterade till uppdraget?

[2] – Har yrkesrevisorn varit engagerad som konsult/rådgivare inom aktuellt granskningsområde kopplat till aktuellt granskningsobjekt?
– Har yrkesrevisorn varit engagerad som konsult/rådgivare inom ett näraliggande område till aktuellt granskningsobjekt?
– Har yrkesrevisorn i tidigare tjänst haft ansvar inom aktuellt granskningsområde/objekt eller inom område/objekt som berör granskningsområdet?
– Har yrkesrevisorn lämnat råd eller gjort ställningstaganden som han/hon måste pröva som ett led i ett granskningsuppdrag?

[3] – Har yrkesrevisorn i något sammanhang, nu eller tidigare, uppträtt till stöd för eller emot granskningsobjektets ståndpunkt eller intresse i någon rättslig eller ekonomisk angelägenhet?

[4] – Har yrkesrevisorn någon form av personlig relation till någon inom det område som är aktuellt för granskning?
– Har yrkesrevisorn blivit erbjuden/mottagit gåvor eller andra tjänster som kan äventyra en oberoende ställning?
– Har yrkesrevisorn arbetat skapat nära relationer mellan sig och de granskade som kan utgöra vänskapshot?

[5] – Är yrkesrevisorn utsatt för påverkan eller påtryckningar från ansvariga tjänstemän eller politiker inom det område som är föremål för granskning?
– Är yrkesrevisorn utsatt för sådan påtryckning från de förtroendevalda revisorerna som kan påverka yrkesrevisorns oberoende i revisionsarbetet?
– Uppfattar yrkesrevisorn att han/hon utsätts för hot eller andra påtryckningar från uppdragsgivaren, de som är föremål för granskning eller annan, utformade på ett sådant sätt att de är ägnade att ge yrkesrevisorn obehag.

[6] – Bedömer yrkesrevisorn att det finns andra förhållanden som kan rubba förtroendet för dennes opartiskhet och självständighet?