

**§ 129      Grundläggande revisionsrapport nr 9/2024 - Regionstyrelsens  
             uppsikt för reglementet för intern kontroll  
             RS 394-2025**

**Sammanfattning**

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

Ett förslag till yttrande har upprättats. Regionstyrelsen instämmer i huvudsak i revisionens iakttagelser och beskriver i yttrandet planerade åtgärder.

**Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår att styrelsen beslutar

Yttrandet fastställs enligt upprättat förslag

**Beslut**

Arbetsutskottet föreslår att styrelsen beslutar

Yttrandet fastställs enligt upprättat förslag

**Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse - Regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2024
- Yttrande till granskning av regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2024
- Revisorernas bedömningar -Regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till reglementet för intern kontroll
- Rapport, Grundläggande granskning nr 9/2024 - Regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till reglementet för intern kontroll år 2024