

Magnus Håkansson
Ekonomi BRUA

Regionstyrelsens yttrande över granskning av regionens kapitalförvaltning

RS 318-2026

Sammanfattning

Regionens revisorer har den 30 mars 2026 överlämnat ett missiv gällande granskning av regionens kapitalförvaltning. Granskningsrapporten har tillställts regionstyrelsen för yttrande. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 8 juni 2026.

Revisorernas samlade bedömning är att regionstyrelsen ännu inte säkerställt en helt ändamålsenlig finansförvaltning. Revisorerna bedömer att den fastställda finanspolicyn är ändamålsenligt utformad med en formell struktur för ansvarsfördelning. Vidare bedöms att finansförvaltningen 2025 i allt väsentligt har bedrivits med betryggande säkerhet och uppnått acceptabel avkastning i enlighet med kommunallagens krav.

Att bedömningen landar i en inte helt ändamålsenlig finansförvaltning grundar sig i följande iakttagelser:

Tidigare identifierat nyckelpersonsberoende finns fortfarande kvar

Det operativa ansvaret för finansförvaltningen inom controllerfunktionen är ottydligt

Det saknas fortfarande dokumenterade rutiner som säkerställer att flera personer kan utföra och kontrollera centrala moment i finansverksamheten.

Upphandling av kapitalförvaltningstjänst är inte påbörjad. Tjänsten skulle enligt styrelsens yttrande (RS 390–2025) till revisorerna ha upphandlats hösten 2025.

Det saknas fortfarande ett avtal med extern finansrådgivare.

Revisorerna rekommenderar regionstyrelsen att säkerställa att åtgärder vidtas för ovanstående punkter.

Förslag till beslut

Yttrande över granskning av regionens kapitalförvaltning, rapport nr 4 2025, fastställs och överlämnas till revisionen.

Bedömda resultat och konsekvenser

Se yttrande

Resurser och finansiering

Se yttrande

Jämställdhet

Beslutet förväntas ha motsvarande påverkan för alla som tar del av regionens verksamheter oavsett kön.

Beredningsansvariga

- Ekonomistaben

Beslutsunderlag

Regionstyrelsen yttrande över granskning av regionens kpaitalförvaltning

Beslutet expedieras till

Ekonomistaben