

**§ 180 Revisionsrapport 9/2023 granskning av regionstyrelsens uppsikt
över fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2023
RS 867-2024**

Sammanfattning

Regionens revisorer har den 15 april 2024 överlämnat missiv gällande granskning av regionstyrelsens uppsikt över fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2023.

Av granskningen framgår att en majoritet av styrelser och nämnder i huvudsak uppfyllde kraven i fullmäktiges reglemente för intern kontroll. Revisorerna menar samtidigt att kvaliteten i arbetet med intern kontroll är för låg och behöver utvecklas.

Revisorerna rekommenderar styrelsen att utveckla stödet till övriga nämnder för deras arbete med intern kontrollplanerna. Styrelsen bör bland annat ställa högre krav i anvisningarna på hur internkontrollplanerna bör utformas. Av internkontrollplanerna behöver det på ett bättre sätt framgå metodmässigt hur kontrollernas ske genomföras.

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

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår att regionstyrelsen beslutar

att godkänna förslag till yttrande.

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att regionstyrelsen beslutar

att godkänna förslag till yttrande.

Beslutsunderlag

- Yttrande till granskning av regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2023
- Yttrande till granskning av regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll år 2023. Tjänsteskrivelse
- Rapport, Grundläggande granskning 9/2023. Granskning av regionstyrelsens uppsikt över följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll 2023
- Revisorernas bedömningar, Regionstyrelsens uppsikt år 2023 över arbetet med intern kontroll