

Regionstyrelsen
Övriga nämnder och styrelser

Granskning av intern kontroll 2024

Vi rekommenderar regionstyrelsen samt övriga nämnder att:

- fortsätta arbetet med utveckling av den interna kontrollen, samt
- att i arbetet beakta de rekommendationer som lämnats i KPMG:s granskning

Granskningen överlämnas för beaktande.

KPMG har på vårt uppdrag granskat den interna kontrollen hos styrelser och nämnder under 2024.

Granskning visar att den interna kontrollen i styrelser och nämnder i allt väsentligt är tillräcklig, bl a finns ändamålsenliga styrdokument och rutiner som stöd för arbetet. Samtidigt finns utvecklingsbehov inom olika områden. Som exempel sker riskanalyserarbetet i vissa nämnder i huvudsak på förvaltningsnivå utan nämndens delaktighet och det framgår inte tydligt av rutinerna vad risker som får ett högt riskvärde i riskanalysen ska resultera i för åtgärder. Därtill noteras vissa avvikelser där t ex inte alla kontrollmoment genomförts och det inte alltid finns en tydlig koppling mellan riskerna i riskanalysen och kontrollmomenten.

Vår samlade bedömning är att det löpande internkontrollarbetet i väsentliga delar är tillräckligt. Samtidigt rekommenderar vi styrelsen och nämnderna att fortsätta utveckla arbetet och därvid beakta de rekommendationer som lämnas av KPMG.

Region Dalarna

Revisorerna



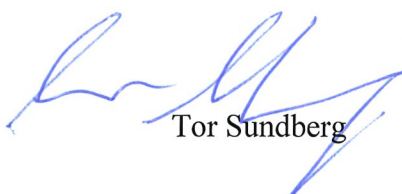
Jan Wiklund



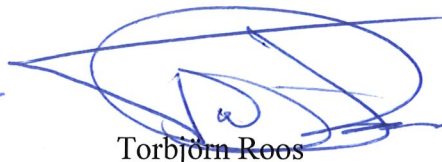
Sören Bertilsson



Lena Reyjer



Tor Sundberg



Torbjörn Roos