

Regionkontoret
Regional utveckling
Valerie Scheib

Beslutsförslag

Datum	Diarienummer
2026-05-06	RS260724

Regionstyrelsen

Granskning av intern kontroll vid hantering av bidrags- och projektmedel

Förslag till beslut

Regionstyrelsens arbetsutskott föreslår regionstyrelsen besluta följande:

1. Regionstyrelsen avger yttrandet enligt regionkontorets förslag.

Sammanfattning

Regionens revisorer har anlitat PwC för att genomföra en granskning av intern kontroll vid hantering av verksamhetsstöd, bidrags- och projektmedel i syfte att bedöma om regionstyrelsen säkerställer en tillräcklig intern kontroll inom området.

Granskningens samlade bedömning är att regionstyrelsen inte helt säkerställer en tillräcklig intern kontroll. Samtidigt konstateras att det finns ett omfattande ramverk av styrdokument, processer och kontroller som i huvudsak fungerar, men att det finns flera utvecklingsområden.

Framför allt lyfts behov av att stärka dokumentation, systematik och spårbarhet i genomförda kontroller, utveckla rutiner för verifiering av utbetalningar samt att säkerställa en mer samlad uppföljning och återrapportering till regionstyrelsen.

Regionstyrelsen har tagit del av granskningen och har tagit fram ett yttrande med förslag på åtgärder för att ytterligare stärka den interna kontrollen och minska risken för felaktig användning av medel och välfärdsbrott.

Bakgrund

Regionens revisorer har gett PwC i uppdrag att granska regionstyrelsens arbete med intern kontroll vid hantering av verksamhetsstöd, bidrag och projektmedel. Granskningen omfattar främst regional utveckling och avser räkenskapsår 2025.

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier, intervjuer samt stickprov av ärenden kopplade till olika stödformer, inklusive företagsstöd, projektstöd, verksamhetsstöd och övriga bidrag.

Revisorernas samlade bedömning är att den interna kontrollen inte fullt ut är tillräcklig. Bedömningen baseras bland annat på följande iakttagelser:

- Det finns dokumenterade riktlinjer och rutiner, men dessa är inte alltid enhetligt formaliserade eller fullt spårbara.
- Kontroller av ansökningar och utbetalningar genomförs, men dokumentationen av kontrollerna är inte alltid systematisk.
- Det saknas i vissa delar verifiering av att utbetalningar sker till rätt mottagare.
- Uppföljning och återrapportering sker, men är inte samlad eller fullt ut formaliserad till regionstyrelsen.

Det framgår samtidigt att det redan pågår ett utvecklingsarbete inom regionen, bland annat avseende digitalisering, införande av systemstöd och förstärkt struktur för kontroll och uppföljning.

Mot denna bakgrund har regionstyrelsen tagit fram ett yttrande där åtgärder redovisas för att stärka den interna kontrollen inom området bidrags- och projektmedel.

Barnkonsekvens- och jämställdhetsanalys

Inga konsekvenser för barn, kvinnor och män med anledning av beslutet.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Inga ekonomiska konsekvenser med anledning av beslutet.

Förvaltning

Krister Björkegren
Regiondirektör

Bo-Josef Eriksson
Regional utvecklingsdirektör

Bilaga:

Missiv till Revisionsrapport Granskning av intern kontroll vid hantering av bidrags- och projektmedel

Yttrande på Granskning av intern kontroll vid hantering av bidrags- och projektmedel

Granskningsrapport PwC

Powerpointbilder Granskning av intern kontroll vid hantering av bidrags- och projektmedel

Styrelsens/nämndens beslut delges

Regionens revisorer