

Till:
Regionstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden
Kollektivtrafiknämnden (för kännedom)
Regionala utvecklingsnämnden (för kännedom)
Kultur- och bildningsnämnden (för kännedom)

Granskning gällande delegering av beslutanderätt

Region Värmlands revisorer ansvarar för att genomföra årlig granskning av regionens samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har revisorerna utarbetat dokumentet "Granskningsstrategi" i vilket de beskrivit de områden som revisorerna främst ska fokusera på under innevarande mandatperiod. Baserad på granskningsstrategin gör revisorerna en årlig riskbedömning och revisionsplan. I "Revisionsplan 2022" har revisorerna aktualiserat en granskning avseende styrelse och nämnders delegering av beslutanderätt utifrån Kommunallagen (2017:725).

Den sammanfattande bedömningen är att styrelsen och de granskade nämnderna i huvudsak har ändamålsenliga styrdokument, samt att styrelse och nämnder delvis säkerställt att beslut tagna på delegation hanteras på ett ändamålsenligt sätt.

Med utgångspunkt i de bedömningar som gjorts i granskningen vill revisorerna ge följande rekommendationer till Regionstyrelsen:

- Att stärka den interna kontrollen genom att säkerställa att samtliga beslut som tas på delegation anmäls tillbaka till styrelsen i enlighet med gällande rutin, samt överväga att inkludera anmälan av delegationsbeslut i kommande internkontrollplan.
- Att förtydliga delegationen inom området upphandling (4.1 – 4.4) då det för närvarande delas mellan upphandlingschef och fastighetschef.

Med utgångspunkt i de bedömningar som gjorts i granskningen vill revisorerna ge följande rekommendationer till Hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Att stärka den interna kontrollen genom att säkerställa att samtliga beslut som tas på delegation anmäls tillbaka till nämnden i enlighet med gällande rutin, samt överväga att inkludera anmälan av delegationsbeslut i kommande internkontrollplan.

Avslutningsvis, vill revisorerna ge följande rekommendationer till styrelsen och samtliga nämnder:

- Att förtydliga i delegeringsförteckningen när beslut tagna på delegation ska anmälas tillbaka till styrelsen/nämnden.
- Att genomföra utbildningar/informera inom området kontinuerligt för delegater och övriga som bedöms relevanta.
- Att uppdatera, alternativt ta bort styrdokumenterna "Vidaredelegeringar från regiondirektören" i dokumenthanteringssystemet Vida, med anledning av de revideringar som gjorts av delegeringsförteckningarna 1 januari 2022.

Revisorerna översänder härmed rapporten och emotser Regionstyrelsens och Hälso- och sjukvårdsnämndens svar med redogörelse för vilka åtgärder styrelsen och nämnden avser att vidta, senast den 24 mars 2023.

Ingela Wretling
ordförande

Kristina Bengtsson Nilsson
vice ordförande