

**Distribution**Hälso- och sjukvårdsnämnden  
Regionala utvecklingsnämnden  
RegionstyrelsenDelges:  
Regionfullmäktige

## Delegering av beslutanderätt

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 12 februari behandlades revisionsrapporten *Delegering av beslutanderätt*.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av regionstyrelsens, hälso- och sjukvårdsnämndens samt regionala utvecklingsnämndens kommentarer samt information om planerade åtgärder för respektive rekommendation i rapportens sammanfattning. Svaret bör vara oss tillhanda senast den 30 maj.

## Bakgrund

En fördjupad granskning av delegering gjordes år 2020. Den visade på ett antal brister, bland annat gällande anmälan av delegationsbeslut. Det noterades även att inga delegationsbeslut hade protokollförts särskilt<sup>1</sup> och anslagits på regionens digitala anslagstavla. De grundläggande granskningarna har vidare visat på brister vad gäller anmälan av delegationsbeslut.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om styrelsen och nämnderna har en tillräcklig intern kontroll avseende delegationsbeslut.

## Iakttagelser och bedömning

Vi bedömer sammantaget att regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden samt regionala utvecklingsnämnden inte har en tillräcklig intern kontroll avseende delegationsbeslut.

Vi har granskat om delegationsordningarna är tydligt utformade, om det finns rutiner för dokumentation och anmälan av delegationsbeslut, om det bedrivs ett internkontrollarbete för att säkerställa att samtliga delegationsbeslut anmäls samt om det finns rutiner för protokollföring av delegationsbeslut som inte behöver anmälas men som kan överklagas genom laglighetsprövning. Vi har noterat brister inom samtliga områden och bedömer att bristerna sammantaget är betydande.

## Rekommendationer

Nedan framgår våra främsta rekommendationer till regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden samt regionala utvecklingsnämnden i syfte tillräcklig intern kontroll avseende delegationsbeslut.

Även om rekommendationerna vänder sig till samtliga så har noterade brister varierat, vilket också framgår av revisionsrapporten.

Regionstyrelsens ansvar för att stödja övriga nämnder gällande verksamhetsstöd och stabsfunktioner behöver vidare beaktas.

- Säkerställ att möjligheten till vidaredelegation begränsas till förvaltningschef. (5.1)
- Se över och tydliggör anmälningsskravet avseende beslutsattestanter så att överensstämmelse råder mellan delegationsordningar och riktlinje Attest. En utveckling i syfte att öka tydligheten i delegationsordningarna bör i övrigt också eftersträvas. (5.1)
- Tillse att det finns fungerande rutiner för dokumentation och registrering av beslut som fattats med stöd av delegation. (5.2)
- Säkerställ spårbarheten till delegationsbeslut. (5.2 och 5.3)
- Se över rutinerna för anmälan av delegationsbeslut i syfte att säkerställa att anmälan sker av de beslut som fattats med stöd av delegation, som omfattas av krav på anmälan, och att det sker snarast möjligt enligt gällande delegationsordningar. (5.3)
- Dokumentera skälen för ordförandebeslut på grund av brådska. (5.3)
- Utveckla ett systematiskt arbete med intern kontroll i syfte att säkerställa att samtliga delegationsbeslut anmäls. (5.4)
- Tillse att de delegationsbeslut som inte behöver anmälas, men som kan överklagas genom laglighetsprövning, protokollförs. (5.5)

## REGIONENS REVISORER

Ingemar Nilsson  
Vice ordförande

Birgitta Arnberg  
Revisionsdirektör