

Distribution
Regionstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden
Nämnden för hållbar utvecklingDelges:
Regionfullmäktige

Riktade statsbidrag

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 13:e oktober behandlades revisionsrapporten *Riktade statsbidrag*.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av styrelsens och nämndernas kommentarer samt information om planerade åtgärder inom området. Svaret bör vara oss tillhanda senast den 31 januari.

Bakgrund

Riktade statsbidrag är ett medel för staten att styra de regionala verksamheterna i önskad riktning utifrån olika beslutade prioriteringar. Inom Region Västernorrland har de riktade statsbidragen ökat i omfattning, vilket kan utläsas av årsredovisningen för 2020.

Syftet med granskningen är att bedöma om Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden och Nämnden för hållbar utveckling har säkerställt att den interna kontrollen för hantering av riktade statsbidrag är tillräcklig.

Iakttagelser och bedömning

Vår bedömning är att styrelsen beträffande riktade statsbidrag kopplat till överenskommelser mellan staten och SKR, i huvudsak har säkerställt en tillräcklig intern kontroll. Beträffande övriga riktade statsbidrag, är vår bedömning att varken styrelsen eller nämnderna har säkerställt en tillräcklig intern kontroll.

Vi bedömer bland annat att det saknas övergripande styrande dokument inom området, exempelvis reglering i reglemente, policy etc.

Vi bedömer även att det är otydligt hur delegation/vidaredelegation ska tillämpas i praktiken eftersom vissa statsbidrag inte omfattas av ett ansökningsförfarande. Vidare saknas det dokumentation av delegaters beslut i granskade ansökningar.

Vi har i vår granskning inte kunnat få en helhetsbild av omfattningen av regionens samtliga riktade statsbidrag. Vi bedömer därför att den interna kontrollen i dessa delar inte kan betraktas som tillfredställande. Vi ser i övrigt gärna att årsredovisningen kompletteras med information om de riktade statsbidragens omfattning. Det kan förslagsvis ske genom att specificera dess andel av ”övriga intäkter”.

Rekommendationer

Vi lämnar följande rekommendationer till Regionstyrelsen:

- Förtydliga ansvaret för riktade statsbidrag i övergripande styrdokument, såsom reglemente och policy.
- Utarbeta regiongemensamma riktlinjer som omfattar identifiering och urval av riktade statsbidrag som regionen skall söka inom ramen för fullmäktiges intentioner.
- Färdigställ och fastställ befintliga rutinbeskrivningar, som hanterar riktade statsbidrag som omfattas av överenskommelser med SKR, som styrdokument.
- Säkerställ att omfattningen av regionens samtliga riktade statsbidrag kan redovisas.

Vi lämnar följande rekommendationer till Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden samt Nämnden för hållbar utveckling:

- Klargör tillämpningen av gällande delegationsordning avseende riktade statsbidrag samt säkerställ att delegationsbesluten kan härledas i regionens diarium.
- För de verksamheter som hanterar ”övriga¹” riktade statsbidrag - utarbeta och fastställ dokumenterade rutiner avseende exempelvis organisering, ansökan, uppföljning och åiterrapportering av bidragen.

REGIONENS REVISORER

Else Ammor
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör

¹ Med övriga avses riktade statsbidrag som inte omfattas av statens överenskommelser med SKR.