

För kännedom
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

Revisionsrapport ”Granskning av delegering av beslutanderätt”

PwC har på vårt uppdrag granskat delegering av beslutanderätt.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionstyrelsen har säkerställt en ändamålsenlig delegationsordning samt om beslut fattade på delegation hanteras på ett ändamålsenligt sätt.

I granskningen har dokumentationstudier och intervjuer genomförts. I granskningen har även en enkät genomförts bland samtliga med delegation enligt regionstyrelsens delegationsordning.

Vår sammanfattade revisionella bedömning är att:

- *Regionstyrelsen till övervägande del fastställt en ändamålsenlig delegationsordning.*
- *Regionstyrelsen i begränsad utsträckning säkerställt att beslut fattade på delegation hanteras på ett ändamålsenligt sätt.*

Vår bedömning baseras på följande:


- Styrelsens delegationsordning uppfyller kommunallagens krav enligt 6 kap §§ 34-36.
- Styrelsen har till övervägande del en delegationsordning som är anpassad till organisationen.
- Beslut som fattats med stöd av delegation följer till övervägande del gällande delegationsordning och riktlinjer.
- Rutiner och riktlinjer för att säkerställa att delegationsbeslut registreras på ett tillfredsställande sätt saknas.
- Därtill sker anmälan av delegationsbeslut endast i begränsad utsträckning på ett tillfredsställande sätt, vilket baseras på avsaknad av tydliga rutiner.
- Vi har inte, av det som gått att verifiera avseende registrering och anmälan av delegationsbeslut, kunnat se något felaktigt. De brister som konstateras ovan innebär dock en risk för en icke ändamålsenlig hantering. Detta medför bristande möjlighet för regionstyrelsen att utöva tillräcklig intern kontroll inom området.

I syfte att utveckla området lämnas följande rekommendationer:


- Att Regionstyrelsen säkerställer att delegationsbeslut registreras och anmäls på ett tillfredställande och ändamålsenligt sätt genom att tillgodose behovet av tydliga rutiner och riktlinjer.
- Att Regionstyrelsen säkerställer att delegationsordningen revideras för att hållas á jour och säkerställa att delegater i delegationsordningen motsvarar organisationens funktioner.

Revisorerna överlämnar härmed denna särskilda skrivelse för kännedom och yttrande. Yttrande från regionstyrelsen önskas senast den 10 januari 2018.

Med vänlig hälsning



Marita Björkman-Forsman
Revisionens ordförande



Robert Edin
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport ”Granskning av delegering av beslutanderätt”, oktober 2017