

Hälso- och sjukvårdspolitiska avdelningen 2023-08-29
Johan Palm
Tfn: 063-14 75 00
E-post: johan.palm@regionjh.se

RS/236/2023

Svar på revisorernas granskning av riktade statsbidrag

Region Jämtland Härjedalens revisorer har under 2022 granskat Region Jämtland Härjedalens hantering av riktade statsbidrag. Syftet med granskningen har varit att svara på om man har säkerställt att styrning, ledning och den interna kontrollen för hantering av riktade statsbidrag är ändamålsenlig.

Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden och Regionala utvecklingsnämnden har ombetts att inkomma med ett svar senast den 25 september 2023.

Revisorerna rekommenderar regionstyrelsen följande:

- Utredda om behov finns att utse en styrgrupp, uppdragsägare, som säkerställer styrning och ledning med olika kompetenser för hantering av statsbidrag
- Ta initiativ till att utveckla regiongemensamma riktlinjer för rutiner, kriterier, identifiering och urval av riktade statsbidrag
- Ta fram dokumenterade anvisningar/rutiner för bokföring av riktade statsbidrag
- Ta fram skriftliga rutiner och tillämpningsanvisningar inom nämndens område för hantering av statsbidrag
- Dokumentera beslut om att inte delta i någon satsning enligt regelverket om hantering av statsbidrag
- Utveckla och förbättra diarieföring av statsbidrag.
- Utveckla återrapportering av statsbidrag till regionfullmäktige
- Säkerställa att kontaktpersoner får förutsättningar med tydlig styrning och uppdrag i sin roll som ansvarig för en satsning
- Utbilda fler inom förvaltningen om hur statsbidrag ska återredovisas i enlighet med de krav som är uppställda av bidragsgivaren
- Se över rutiner och likrikta tillvägagångssättet för att förbättra kontinuitet och samsyn för hantering av statsbidrag inom alla verksamhetsområden
- Utvärdera genomförda satsningar inför planering och beslut om fortsatt/alternativ finansiering av förnyade satsningar

Regionstyrelsen har ett övergripande ansvar för Region Jämtland Härjedalens hantering av riktade statsbidrag. Regionstyrelsen har därför hållit ihop arbetet med det övergripande svaret på granskningen. Hälso- och sjukvårdsnämnden och Regionala utvecklingsnämnden har lämnat egna svar med fokus på de delar som berör nämndernas ansvarsområden.

Regionstyrelsens svar

Regionstyrelsen ser positivt på att Region Jämtland Härjedalens revisorer följer upp och granskar regionens arbete med riktade statsbidrag. Precis som revisorerna påpekar så skapar de riktade statsbidragen en ökad administration, korta planeringsförutsättningar där förändringar sker mellan åren samt att vissa statsbidrag blir kostnadsdrivande då kostnaderna inte helt kan avvecklas när bidragen löper ut.

I huvudsak handlar revisorernas rekommendationer om att utveckla regiongemensamma riktlinjer för styrning/ledning, urval, hantering av mottagna statsbidrag, återrapportering samt utvärdering av genomförda satsningar. Det vill säga hantering av statsbidrag från att bidraget beslutas av regeringen till att det är återredovisat och utvärderat. Vidare finns en rekommendation att få en samsyn kopplat till hantering av statsbidragen inom alla verksamhetsområden.

Revisorernas rekommendation

Ta initiativ till att utveckla regiongemensamma riktlinjer för rutiner, kriterier, identifiering och urval av riktade statsbidrag

Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning att det finns behov av att se över och förbättra arbetet med de riktade statsbidragen. Idag finns regiongemensamma riktlinjer för hantering av riktade statsbidrag inom Region Jämtland Härjedalen.

Det finns skäl att utveckla och tydliggöra dessa regler så att de på ett tydligare sätt beskriver ansvar, roller och intern hantering av riktade statsbidrag.

Revisorernas rekommendation

Utreda om behov finns att utse en styrgrupp, uppdragsägare, som säkerställer styrning och ledning med olika kompetenser för hantering av statsbidrag

Regionstyrelsen gör bedömningen att det utifrån de riktade statsbidragens olika utformningar och storlek inte kan finnas en gemensam hantering som omfattar alla. Det är som sägs ovan möjligt att utveckla övergripande riktlinjer men sedan behöver administrationen anpassas till de olika typerna av riktade statsbidrag.

Revisorernas rekommendation

Ta fram skriftliga rutiner och tillämpningsanvisningar inom nämndens område för hantering av statsbidrag

Regionstyrelsen delar revisorernas rekommendation att rutinerna kring hantering av statsbidragen behöver utvecklas. Rutinerna behöver utgå från de regler för hantering av riktade statsbidrag som Regionfullmäktige har beslutat. Regionstyrelsen gör bedömningen att Regionfullmäktiges regler för hantering av riktade statsbidrag behöver uppdateras och anpassas för att kunna hanteras utifrån alla nämnder och styrelser ansvar för olika typer av statsbidrag.

Revisorernas rekommendation

Ta fram dokumenterade anvisningar/rutiner för bokföring av riktade statsbidrag

Anvisningar och rutiner för bokföring av riktade statsbidrag finns med i de anvisningar som går ut i samband med att beslut tas om fördelning av riktade statsbidrag inom hälso- och sjukvårdsområdet. Då det gäller Regionala utvecklingsnämndens ansvarsområden så läggs en del av statsbidragen in i budget för verksamheten. Hanteringen kan förtydligas i de fall Regionfullmäktiges regler för hantering av riktade statsbidrag uppdateras.

Revisorernas rekommendation

Dokumentera beslut om att inte delta i någon satsning enligt regelverket om hantering av statsbidrag

Regionstyrelsen delar uppfattningen att detta inte alltid har följts. Regionstyrelsen gör bedömningen att detta kan tydliggöras i delegationsbestämmelserna.

Revisorernas rekommendation

Utveckla och förbättra diarieföring av statsbidrag

Regionstyrelsen gör bedömningen att detta inte är något generell utmaning. Vanligen uppstår problem då bidragsgivande myndighet inte skickar informationen till regionens myndighetsbrevlåda utan till enskild funktion/person i organisationen. Regionstyrelsen gör bedömningen att det framför allt krävs löpande utbildning av handläggare och andra när det gäller offentlig förvaltning och hantering inkommande handlingar.

Revisorernas rekommendation

Utveckla återrapportering av statsbidrag till regionfullmäktige

I Regionfullmäktiges regler för hantering av riktade statsbidrag framgår att nämnder och styrelse ska återrapportera bidrag till regionfullmäktige. Det har hittills skett övergripande via nämnder och styrelse tertialrapporter och årsredovisning. Regionstyrelsen gör bedömningen att frågan om hur återredovisningen ska utvecklas alternativt förändras behöver tas med i översyn av regionfullmäktiges regler för hantering av riktade statsbidrag.

Revisorernas rekommendation

Säkerställa att kontaktpersoner får förutsättningar med tydlig styrning och uppdrag i sin roll som ansvarig för en satsning

Regionstyrelsen gör bedömningen att kontaktpersonens uppdrag kan tydliggöras i en övergripande riktlinje. Den behöver tas fram i samband med Regionfullmäktiges regler för hantering av riktade statsbidrag ses över, så att hanteringen där det är möjligt blir densamma för samtliga nämnder och styrelse.

Revisorernas rekommendation

Utbilda fler inom förvaltningen om hur statsbidrag ska återredovisas i enlighet med de krav som är uppställda av bidragsgivaren.

Regionstyrelsen gör bedömningen att de som ska hantera de riktade statsbidragen behöver ha övergripande kompetens inom området. Då det gäller riktade statsbidrag, inom hälso- och sjukvårdsområdet, finns ett underlag med punkter som ska följas vid

återrapportering. Utifrån att det rör sig om många olika typer av bidrag med olika rutiner och principer för återrapporter görs bedömningen att det inte går att hålla någon generell utbildning inom området.

Revisorernas rekommendation

Se över rutiner och likrikta tillvägagångssättet för att förbättra kontinuitet och samsyn för hantering av statsbidrag inom alla verksamhetsområden

Regionstyrelsen gör bedömningen att Regionfullmäktiges Regler för hantering av riktade statsbidrag behöver utvecklas och att det sedan utifrån den behöver tas fram rutiner och riktlinjer kopplat till de olika nämnderna och styrelserna. Dessa behöver anpassas utifrån de olika verksamheterna, men bör i de delar där det är möjligt hållas ihop.

Revisorernas rekommendation

Utvärdera genomförda satsningar inför planering och beslut om fortsatt/alternativ finansiering av förnyade satsningar

Regionstyrelsen gör bedömningen att det är ett ständigt förbättringsarbete som sker kopplat till de flesta av statsbidragen som regionen tar emot.

REGIONSTYRELSEN

Bengt Bergqvist (S)
Regionstyrelsens ordförande

Sara Lewerentz
Regiöndirektör