

Granskning av den politiska beslutsprocessen i Region Kronoberg

Region Kronobergs revisorer

Februari 2021

Christer Marklund, certifierad kommunal revisor

Marie Lindblad, certifierad kommunal revisor

Adam Svedlund, revisionskonsult

Mathias Westergaard-Nielsen, jurist

Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
Inledning	5
Bakgrund	5
Syfte och revisionsfrågor	5
Revisionskriterier	6
Avgränsning	6
Metod	6
Iakttagelser och bedömningar	8
Ärendeberedning	8
Riktlinjer och rutiner för processen	8
Styrande och stödjande dokument	8
Underlag vid beslutsfattande	11
Roll- och ansvarsfördelning	13
Verkställighet av fattade beslut	15
Regler, rutiner och system för uppföljning	15
Kontroll av verkställighet	17
Återrapportering	18
Kartläggning av beslut	20
Beslutsbefogenheter	21
Rapporteringsskyldighet	23
Uppföljning, analys och utvärdering av beslutsfattande i samband med Covid-19 pandemin	24
Bedömningar mot revisionsfrågor	26
Rekommendationer	27
Bilagor	28

Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Kronoberg har PwC granskat den politiska beslutsprocessen. Syftet med granskningen har varit att ge de förtroendevalda revisorerna ett kvalitativt underlag för att bedöma regionstyrelsens ansvarsutövande vad gäller beredningen av ärenden och den interna kontrollen av att fattade beslut verkställs. Ett delsyfte har även varit att bedöma regionstyrelsens ansvarsutövande vid beslutsfattande i samband med pandemin Covid-19 i regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott. För att besvara granskningens syfte har följande områden kopplat till ändamålsenlighet och intern kontroll granskats och bedömts:

Ärendeberedning

- Riktlinjer och rutiner för processen - *Delvis uppfyllt*
- Underlag vid beslutsfattande - *Uppfyllt*
- Roll- och ansvarsfördelning - *Uppfyllt*



Regionstyrelsen bedöms ha säkerställt en i allt väsentligt ändamålsenlig ärendeberedningsprocess.

Verkställighet av fattade beslut

- Regler, rutiner och system för uppföljning - *Delvis uppfyllt*
- Kontroll av verkställighet - *Delvis uppfyllt*
- Återrapportering - *Ej uppfyllt*



Regionstyrelsen bedöms inte helt ha säkerställt en tillräcklig kontroll av att fattade beslut verkställs.

Beslutsfattande

- Beslutsbefogenheter - *Delvis uppfyllt*
- Rapporteringsskyldighet - *Delvis uppfyllt*



Regionstyrelsen bedöms inte helt ha säkerställt att beslutsfattandet i samband med Covid-19 pandemin skett på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömning

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att regionstyrelsen i allt väsentligt säkerställt en ändamålsenlig ärendeberedningsprocess, inte helt säkerställt en tillräcklig kontroll av att fattade beslut verkställs samt inte helt säkerställt att beslutsfattandet i samband med Covid-19 pandemin skett på ett ändamålsenligt sätt.

Rekommendationer

I syfte att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer till regionstyrelsen:

- Överväg att komplettera processbeskrivningen "Rättssäker ärendehantering" med skriftliga tillämpningsanvisningar i syfte att minska sårbarheten.
- För in verkställighet av regionstyrelsens och regionfullmäktiges ärenden som ett kontrollområde i kommande års internkontrollplan.
- Upprätta riktlinjer och rutiner för att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll av att verkställighet sker i enlighet med fattade beslut.
- Skriv in former för återrapportering och verkställighet i besluten för att säkerställa att det sker.

Inledning

Bakgrund

Beredningsprocessen utgör en väsentlig del av den demokratiska processen, inte minst i det politiska arbetet och syftar till att politikerna ska kunna fatta välgrundade beslut. En bristande beredning kan vilseleda fullmäktige, styrelser och nämnder att fatta felaktiga eller otydliga beslut. En skyldighet finns för styrelser och nämnder att besluten verkställs. Risken är att beslut fattas men inte genomförs i praktiken.

Under 2020 har pandemin Covid-19 påverkat beslutsprocessen inom regionen. Regionstyrelsens arbetsutskott utgör krisledningsnämnd i Region Kronoberg. Krisledningsnämnden har dock inte varit aktiverad under år 2020. Regionstyrelsen beslutade § 79/20 att temporärt utöka regionstyrelsens arbetsutskotts delegation att omfatta all beslutanderätt som omfattar regionstyrelsens ansvarsområden i enlighet med reglemente och arbetsordning för regionstyrelsen. Detta skedde mot bakgrund av att om det inte skulle bli möjligt att sammankalla hela styrelsen pga. pandemin. Krisledningsnämnden aktiveras vid en allvarlig händelse som är så omfattande att den efter beslut av arbetsutskottets ordförande bedöms vara en extraordinär händelse. Läget blev aldrig av den karaktären att nämnden aktiverades. Då beslutsförfarandet är en ny företeelse kan det innebära en förhöjd risk för fel.

Syfte och revisionsfrågor

Det övergripande syftet är att ge de förtroendevalda revisorerna ett kvalitativt underlag för att bedöma regionstyrelsens ansvarsutövande vad gäller beredningen av ärenden och den interna kontrollen av att fattade beslut verkställs. Ett delsyfte är även att bedöma regionstyrelsens ansvarsutövande vid beslutsfattande i samband med pandemin Covid-19 i regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott.

Revisionsfrågor

Ärendeberedning - Har regionstyrelsen säkerställt att:

- Det finns fastställda och dokumenterade ändamålsenliga riktlinjer och rutiner för ärendeberednings- och beslutsprocessen?
- Det finns tillräckliga och ändamålsenliga beslutsunderlag vid fattande av beslut i styrelser och nämnder?
- Det finns en tydlig och dokumenterad roll- och ansvarsfördelning för ärendeberedningsprocessen (politik – tjänstemän)?

Verkställighet av fattade beslut - Har regionstyrelsen säkerställt att:

- Det finns regler, rutiner och system för uppföljning och kontroll för att säkerställa att fattade beslut verkställs samt att reglerna och rutinerna är ändamålsenliga?
- Det finns en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll att verkställighet sker i verksamheterna i enlighet med fattade beslut?

- Återrapporteringen till regionstyrelsen och regionfullmäktige av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut är tillräcklig och denna sker på ett systematiskt och strukturerat sätt.

Beslutsfattande i regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott i samband med pandemin Covid-19 - Har regionstyrelsen säkerställt att:

- Besluten i regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott har fattats med rätt befogenheter i samband med pandemin?
- Rapporteringsskyldigheten har uppfyllts till regionfullmäktige avseende fattade beslut?

Beskrivande frågor

- Vilka beslut har regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott fattat?
- I vilken grad har det planerats och genomförts uppföljning, analys och utvärdering av Covid-19 pandemin?

Revisionskriterier

1. Kommunallagen 6:1, 6:6, 6:8, 6:13, 6:37-38, 6:40
2. Förvaltningslagen 9 §, 23-27, §, 28-35 §§
3. Region Kronobergs delegationsordning, reglemente, arbetsordningar, riktlinjer och rutiner på området.

Avgränsning

Granskningen avgränsas i första hand till kalenderåret 2020.

Granskningen avgränsas till ärendeberedning och beslutsunderlag inom regionstyrelsen samt de underlag styrelsen presenterar för fullmäktige.

Granskningen omfattar regionstyrelsens uppföljning och kontroll av att regionstyrelsens och regionfullmäktiges fattade beslut genomförs.

Övrig avgränsning, se avsnitten Revisionsfrågor och Revisionskriterier.

Metod

Granskningen har genomförts genom analys av för granskningen relevant dokumentation, enkät, intervjuer och stickprovskontroll. Granskade dokument framgår av avsnitt *lakttagelser och bedömningar*.

Två webbenkäter, en riktad till förtroendevalda politiker och en till verksamhetsföreträdare inom regionen, har skickats ut. Syftet har varit att undersöka nöjdhet med den politiska beslutsprocessen samt behov av utveckling. Enkätundersökning genomfördes bland ledamöter i regionstyrelsen och tjänstepersoner som arbetar med beredning och verkställighet av fattade beslut. Svarsfrekvensen för enkäten var 73% procent för ledamöter och 85% för tjänstepersoner. Totalt deltog 11 ledamöter och 11 tjänstepersoner i undersökningen.

En stickprovskontroll har genomförts. Totalt fattade regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott 24 beslut under perioden mars-december avseende hantering av konsekvenserna av Covid-19. Vi har granskat 11 av dessa beslut utifrån följande frågeställningar:

- Har beslutat fattats i enlighet med regionens beslutsorganisation?
- Finns tillräcklig följsamhet till riktlinjer och rutiner för berednings- och beslutsprocessen? Fokus på konsekvensanalys.
- Har beslut verkställts?
- Har beslut återrapporterats?

Intervjuer med nyckelpersoner inom verksamheten har genomförts. Urval av nyckelpersoner har skett utifrån en bedömning av väsentlighet och risk. Kompletterande intervjuer har även genomföras med företrädare för granskat politiska organ, regionstyrelsen, men även med hälso- och sjukvårdsnämnden.

Följande funktioner har intervjuats:

- Regionstyrelsens presidium
- Hälso- och sjukvårdsnämndens ordförande
- Regiondirektör
- Hälso- och sjukvårdsdirektör
- Kanslidirektör
- Kanslichef
- Nämndsekreterare
- Regionjurist
- Kommunikationsdirektör
- Ekonomidirektör
- HR-direktör
- Säkerhetschef

Granskningen inleddes med ett uppstartsmöte med regionens kansli. Innan färdigställande har rapporten faktakontrollerats.

Iakttagelser och bedömningar

Ärendeberedning

I följande avsnitt kommer vi att redogöra för iakttagelser och bedömningar kopplat till ärendeberedning.

Vi inleder detta avsnitt med en vedertagen definition av begreppen politisk beredning och tjänstemannaberedning.

Politisk beredning: Beredning inför nämndsammanträde - Genomgång av aktuella ärenden - se efter så att underlaget som ska sändas ut i kallelsen är tillräckligt för att ge nämnden ett bra beslutsunderlag.

Tjänstemannaberedning: En typ av utredning, ett sätt att förbereda ett ärende innan det går till beslut. Beredningen görs av tjänstemän som tar fram fakta i ärendet och inhämtar synpunkter från andra nämnder, utskott och verksamheter.

Riktlinjer och rutiner för processen

Revisionsfråga: Har regionstyrelsen säkerställt att det finns fastställda och dokumenterade ändamålsenliga riktlinjer och rutiner för ärendeberednings- och beslutsprocessen?

Iakttagelser

Styrande och stödjande dokument

Vår granskning visar att följande riktlinjer och rutiner har upprättats för ärendeberednings- och beslutsprocessen:

- Arbetsordningar och reglementen för den politiska organisationen i Region Kronoberg, beslutad av regionfullmäktige 2020-04-08 §39.
- Rättssäker ärendehantering (processbeskrivning), det framgår ej av underlaget när det är fastställt eller av vem. Enligt uppgift är dokumentet fastställt av kanslidirektören.
- Regionstyrelsens instruktion till regiondirektören, beslutad av regionstyrelsen 2017-12-19 § 248

Dokumentet "Arbetsordningar och reglementen för den politiska organisationen i Region Kronoberg" innehåller bl.a reglemente och arbetsordning för regionstyrelsen, regionstyrelsens arbetsutskott och regionstyrelsens personalutskott. Dokumentet beskriver inledningsvis kommunallagens bestämmelser kring den politiska organisationen. Vidare beskrivs att det är arbetsordningarna och reglementena som reglerar ansvars- och uppgiftsfördelningen för samtliga politiska organ i Region Kronoberg och att översyn av dokumenten ska ske inför varje ny mandatperiod och vid behov. Dokumentet beskriver även att regionstyrelsen är det högsta verkställande och

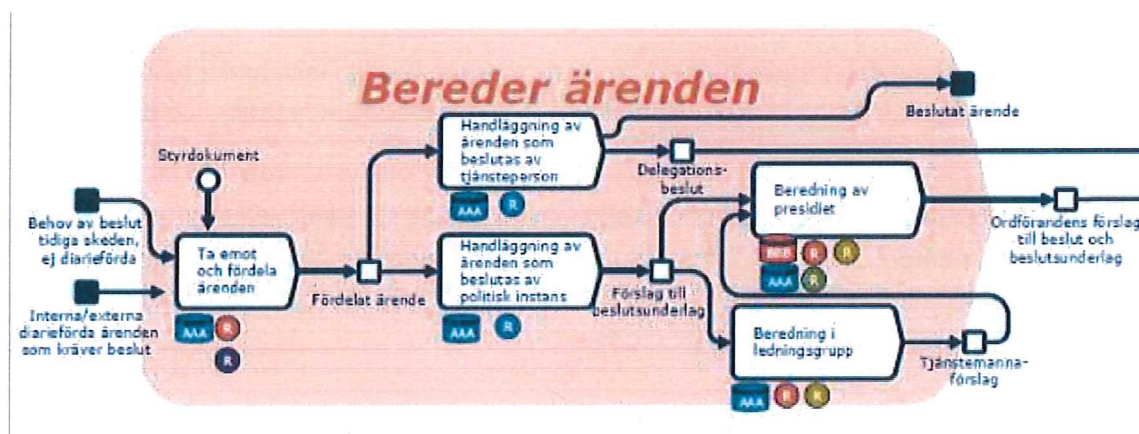
beslutade organet. Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av Region Kronobergs verksamhet.

Av regionstyrelsens reglemente framgår att det ingår i regionstyrelsens uppgifter att verksamheten i Region Kronoberg bedrivs effektivt och i enlighet med policy, mål, program och reglementen och inom de ekonomiska ramar som fullmäktige har beslutat. Vidare ansvarar regionstyrelsen för att fullmäktiges beslut verkställs och för att fullgöra de uppgifter som fullmäktige har överlämnat, samt bereda ärenden som beslutas av fullmäktige med de undantag som framkommer av kommunallagens 5 kap 29-32 §§¹. Av reglementet framgår att regionstyrelsen utser ett arbetsutskott som bereder regionstyrelsens ärenden. Reglementet anger även bestämmelser för sammanträdena, kallelser och föredragningslistor, föredragning av ärenden, justering av protokoll samt reservation. Exempelvis redogör dokumentet för att skriftlig kallelse ska tillställas styrelsens ledamöter och ersättare senast fem dagar innan regionstyrelsens sammanträde.

I samband med granskningen har vi tagit del av en beskrivning av ärendeberedningsprocessen, "Rättssäker ärendehantering". Processbeskrivningen redogör för fyra delmoment i processen:

1. Beredning (bereder ärenden)
2. Tillgängliggörande (kallelse)
3. Beslutande
4. Expediering

Av varje delmoment framgår vem som ansvarar för vad och i vilket systemstöd respektive steg ska ske. Exemplet nedan är ett utdrag av delmomentet "bereder ärenden".



¹ T.ex. val och revisionsberättelse



Av intervjuer framgår att processkartan är ett resultat av ett arbete med att beskriva ärendeberedningsprocessen på ett lättillgängligt sätt. Vidare framgår av intervjuer att processkartan följs i det praktiska arbetet.

Dokumentet *”Regionstyrelsens instruktion till regiondirektören”*, fastställt den 12 december 2017, syftar till att beskriva regiondirektörens uppdrag och relation till bl.a regionfullmäktige och regionstyrelsen. Av dokumentet framgår att regiondirektören har det yttersta ansvaret för beredning av ärenden som ska behandlas av regionstyrelsen. I ansvaret ingår att säkerställa att det finns adekvat beslutsunderlag inför varje sammanträde. I de ärenden som kommer från en annan nämnd svarar regiondirektören för att komplettering sker med yttrande och beslutsförslag. Av instruktionen framgår även att regiondirektören ansvarar för att regionstyrelsens beslut verkställs.

I intervjuerna framhålls:

- reglementen
- delegationsordningar
- vidaredelegationsordningar

som de huvudsakliga dokumenten för processen. Av intervjuerna framgår vidare att dokumenten uppfattas som tillräckliga för att säkerställa en tydlig process.

Enkätresultaten visar att 45% av tjänstepersonerna instämmer helt i påståendet att det finns fastställda och dokumenterade ändamålsenliga riktlinjer och rutiner för ärendeberedningsprocessen, resterande 55 % instämmer delvis i påståendet.

Av enkätresultatet framgår att 100% av de förtroendevalda instämmer helt i påståendet att det finns fastställda och dokumenterade ändamålsenliga riktlinjer och rutiner för ärendeberedningsprocessen.

I intervjuerna redogörs det för att det finns ett årshjul för årliga administrativa ärendena som exempelvis intern kontroll. Av internkontrollplan för år 2020 framgår att efterlevnad av delegationsordningar finns med som ett riskområde, där stickprovskontroller ska göras 2 ggr/år och per politiskt organ.

Bedömning

Revisionsfrågan bedöms som delvis uppfylld.

Vi grundar bedömningen på att det finns flera fastställda styrande dokument där regler för ärendeberednings- och beslutsprocessen anges. Enkätresultat och intervjuer bekräftar att de är kända. Vi noterar emellertid att befintliga dokument inte utgör något sammanhållet regelverk och att det inte finns några fastställda dokument som mer specifikt reglerar ärendeberedningen eller hantering av ärenden. Vi noterar även att status på dokumentet "Rättssäker ärendehantering" behöver tydliggöras. En utökad dokumentation av ärendeberednings- och beslutsprocessen kan minska sårbarheten i processen.

Underlag vid beslutsfattande

Revisionsfråga: Har regionstyrelsen säkerställt att det finns tillräckliga och ändamålsenliga beslutsunderlag vid fattande av beslut i styrelser och nämnder?

Iakttagelser

Av intervjuerna framgår att Region Kronoberg använder sig av systemet Platina för sin ärendehantering och att hela ärendehanteringens sköts via systemet. Genom systemet upprättas dagordningar till sammanträdena. Enligt intervjuer måste ett ärende gå via Platina för att komma upp på dagordningen till ett sammanträde. När en handläggare i ett ärende skapar sitt underlag och tjänsteskrivelse i Platina finns det vissa rubriker som är styrande och obligatoriska att fylla i. Ett exempel på en sådan rubrik är "ekonomiska konsekvenser". Av intervjuerna framgår att kanslifunktionen har möjlighet att styra rubriksättningen och göra vissa rubriker obligatoriska. Förändringar av rubriksättningen sker utifrån dialog med verksamheterna.

Tjänstemannaberedning

Av dokumentet "*Regionstyrelsens instruktion till regiondirektören*" framgår att det formellt är regiondirektören som ansvarar för kvalitén i beslutsunderlagen. Det redogörs emellertid under intervjuerna för att den praktiska hanteringen och kvalitetssäkringen sköts av kanslifunktionen. Kanslifunktionen kvalitetssäkrar både innehåll och formalia i beslutsunderlaget. Om ett underlag inte bedöms som ändamålsenligt förs en dialog kring förtydligande eller komplettering av underlaget mellan nämndsekreterare, kanslidirektör och handläggaren för ärendet. Vidare framgår att regiondirektör och kanslidirektör går igenom ärenden som ska beslutas av regionstyrelsen och nämnderna. Inom ramen för dessa möten sker ibland även en genomgång av underlag.

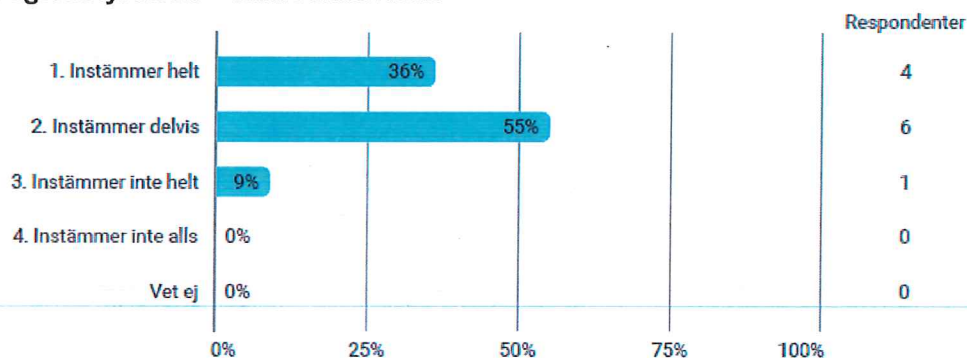
Politisk beredning

När ett underlag har kvalitetssäkrats av tjänstemannaorganisationen lyfts det upp till presidieberedningen för ytterligare beredning. Presidiet består av regionstyrelsens ordförande, vice ordförande och 2:e vice ordförande. På presidieberedningen medverkar även regiondirektör, kanslidirektör, ekonomi- och planeringsdirektör och nämndsekreterare samt handläggare i de fall muntlig föredragning krävs. Av intervjuerna

framgår att det ibland förekommer viss komplettering av underlag i samband med presidieberedningarna, men att det är i undantagsfall ärenden återremitteras till tjänstemannaorganisationen för komplettering.

Vi har noterat att i revisionens tidigare granskning av trafiknämndens verksamhet för serviceresor (februari 2020) uppmärksammades att beslut om regelverk för sjukresor, enligt revisorernas bedömning, hade fattats i fel politiskt organ. Vid intervjuerna i denna granskning framkommer att det i vissa frågor kan råda en oklarhet rörande politisk beredning och beslutsfattande. Ett exempel är var fastighetsfrågor ska behandlas. Av regionstyrelsens och hälso- och sjukvårdsnämndens reglementen framgår att regionstyrelsen ansvarar för fastighetsförvaltningen och hälso- och sjukvårdsnämnden ansvarar för verksamheten i lokalerna. Det redogörs i våra intervjuer för att fastighetsärenden tidigare har behandlats direkt av regionstyrelsen, men att ärendena nu har börjat gå via hälso- och sjukvårdsnämnden.

Diagram 1 - tillräckliga och ändamålsenliga underlag vid beslutsfattande i regionstyrelsen - förtroendevalda



Av enkätresultatet framgår att 36% av de förtroendevalda instämmer helt i påståendet att det finns tillräckliga och ändamålsenliga beslutsunderlag vid beslutsfattande i regionstyrelsen. 55% instämmer delvis i påståendet och 9% instämmer inte helt.

18% instämmer helt i påståendet att ärenden som behandlas av regionstyrelsen är allsidigt belysta genom konsekvensbeskrivningar avseende exempelvis ekonomi och personal. 73% instämmer delvis och 9 % instämmer inte helt.

Av den genomförda enkäten framgår att 64% av de tillfrågade tjänstepersonerna instämmer helt och 27% instämmer delvis i att det finns ändamålsenliga beslutsunderlag vid beslutsfattande i regionstyrelsen. Av fritextsvaren framgår att det finns mallar för hur beslutsunderlagen ska vara utformade.

Av enkäten framgår vidare att 18% instämmer helt i påståendet att ärenden som behandlas i regionstyrelsen är allsidigt belysta genom konsekvensbeskrivningar av ekonomi, personal etc. 64% instämmer delvis i påståendet.

Bedömning

Revisionsfrågan bedöms som uppfylld.

Vi grundar vår bedömning på att det finns utvecklade former för kvalitetssäkring av beslutsunderlag. Vi noterar även att det finns mallar för underlag och tjänsteskrivelser i systemet Platina och att de används. Dessa iakttagelser bekräftas av resultat från enkätundersökning och intervjuer.

Roll- och ansvarsfördelning

Revisionsfråga: Har regionstyrelsen säkerställt att det finns en tydlig och dokumenterad roll- och ansvarsfördelning för ärendeberedningsprocessen (politik – tjänstemän)?

Iakttagelser

Dokumentet *”Arbetsordningar och reglementen för den politiska organisationen i Region Kronoberg”* redogör översiktligt för ordförandens, presidiets och sekreterarens roller. Det redogörs exempelvis för att ordförandena utses av fullmäktige och att sekreterare från Region Kronobergs kansliavdelning för protokoll vid sammanträdena och biträder ordföranden.

Som nämns ovan reglerar även dokumentet *”Regionstyrelsens instruktion till regiondirektören”* översiktligt regiondirektörens ansvar, dels i förhållande till regionstyrelsen och till regionfullmäktige och dels för verksamhet, ekonomi och miljö- och säkerhet. Av instruktionen framgår att regiondirektören är chef för direktörerna och ansvarar därigenom för samordning mellan direktörerna. Som också nämnts ovan ansvarar regiondirektören för kvalitén i beslutsunderlag och beredningen av ärenden som ska behandlas i styrelsen.

Av processbilden *”Rättssäker ärendehantering”* framgår roll- och ansvarsfördelning för rollerna handläggare, nämndsekreterare, förtroendevald, ledningsgrupp, registrator, direktör och kanslidirektör. Det framgår av intervjuerna att processbilden upplevs spegla det praktiska arbetet. Det framgår även av intervjuerna att det finns en tydlig fördelning mellan förtroendevalda och tjänstepersoner och att det finns en tydlig gräns för när ett ärende överlämnas från tjänstepersoner till de förtroendevalda.

I intervjuerna redogörs det för att när ett ärende inkommer via registraturen så gör registrator den inledande fördelningen av ärendet i Platina. Det redogörs även för att nämndsekreterarna på kansliet har veckovisa fördelningsmöten tillsammans med kanslidirektören, där ärenden fördelas till en ärendeansvarig på enheterna som sedan fördelar ärendet i Platina till en handläggare. Om det råder oklarhet kring ett ärende vid registrators inledande hantering så fördelas ärendet i samband med nämndsekreterarnas och kanslidirektörens fördelningsmöte.

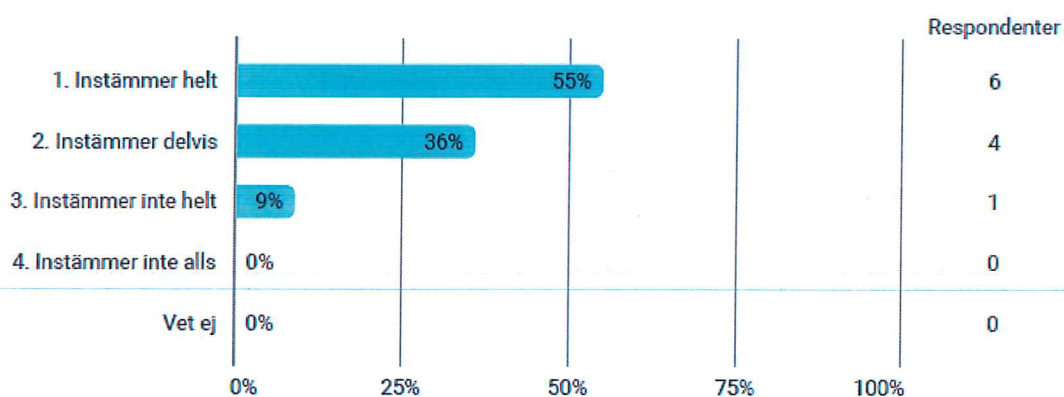
Av processbilden *”Rättssäker ärendehantering”* framgår att det under fördelningsmöte avgörs om ett ärende ska beslutas av en tjänsteperson eller en politisk instans. Oavsett

om ett ärende ska beslutas av en politisk instans eller tjänsteperson sker en fördelning av ärendet i Platina. På fördelningsmötena beaktas även regionens styrande dokument inom området. Om ärendet beslutas av en tjänsteperson mynnar ärendet ut i ett delegationsbeslut. Om ett ärende ska beslutas av politisk instans hanteras det av handläggare som lämnar ett förslag till beslutsunderlag. Ärendet går sedan vidare till antingen beredning i regiondirektörens ledningsgrupp eller till beredning av presidiet. Om ärendet går till regiondirektörens ledningsgrupp går det sedan därifrån till beredning av presidiet.

När ett underlag har kvalitetssäkrats av tjänstemannaorganisationen och hanterats av beredningen är det sedan ordförandens förslag till beslut och beslutsunderlag som går vidare till arbetsutskottet och till styrelse.

Av intervjuerna framgår att regiondirektören och kanslidirektören har veckovisa möten med regionstyrelsens ordförande där det också sker en viss fördelning av ärenden.

Diagram 2 - Tydlig och dokumenterad roll- och ansvarsfördelning för ärendeberedningsprocessen - tjänstepersoner



Av enkäten framgår att 55% av tjänstepersonerna instämmer helt i påståendet att det finns en tydlig och dokumenterad roll- och ansvarsfördelning för ärendeberedningsprocessen. 36% instämmer delvis i påståendet och 9% instämmer inte helt i påståendet.

36% instämmer helt i påståendet att det finns en tydlig gränsdragning mellan politik och förvaltning i ärendeberedningsprocessen. 36% instämmer delvis i påståendet och 18% instämmer inte helt. 9% vet ej. Av fritextsvaren framgår att det förekommer att förtroendevalda och tjänstepersoner ibland rör sig i varandras cirklar. Vidare framgår att det sker årlig avstämning mellan ordförandena i både regionstyrelsen och nämnderna tillsammans med förvaltningen där gränsdragningen mellan förvaltning och den politiska organisationen diskuteras.

Av enkätresultaten framgår att 64% av de förtroendevalda instämmer helt i påståendet att det finns en tydlig och dokumenterad roll- och ansvarsfördelning för ärendeberedningsprocessen. 36% instämmer delvis i påståendet.

64% instämmer helt i påståendet att det finns en tydlig gränsdragning mellan politik och förvaltning i ärendeberedningsprocessen. 27% instämmer delvis i påståendet och 9 % instämmer inte helt.

Bedömning

Revisionsfrågan bedöms som uppfylld.

Vi grundar vår bedömning på att det finns en dokumenterad roll- och ansvarsfördelning mellan förtroendevalda och tjänstepersoner vid beredning och upprättande av beslutsunderlag. Vi grundar även vår bedömning på att det finns styrande dokument som i tillräcklig utsträckning anger en tydlig roll- och ansvarsfördelning för ärendeberedningsprocessen. Enkätundersökning och intervjuer indikerar att roller och ansvar inom ärendeberedningen överlag upplevs vara tillräckligt tydliga.

Vi noterar emellertid att det finns anledning att återkommande pröva ändamålsenligheten i beskrivningen av roller och ansvar i befintliga dokument.

Verkställighet av fattade beslut

I följande avsnitt kommer vi att redogöra för iakttagelser och bedömningar kopplat till verkställighet av fattade beslut.

Regler, rutiner och system för uppföljning

Revisionsfråga: Har regionstyrelsen säkerställt att det finns regler, rutiner och system för uppföljning och kontroll för att säkerställa att fattade beslut verkställs samt att reglerna och rutinerna är ändamålsenliga?

Iakttagelser

Dokumentet *”Regionstyrelsens instruktion till regiondirektören”* anger att det är regiondirektören som formellt ansvarar för verkställighet av beslut och att hålla regionstyrelsens ordförande uppdaterad på hur uppdragen framskrider. Det är regionstyrelsens ordförande som är uttolkare av styrelsens uppdrag.

Av processbilden *”Rättssäker ärendehantering”* framgår att nämndsekreterare expedierar beslutsprotokoll till ansvarig handläggare för ärendet genom Platina och mailledes via Outlook.

Av intervjuerna framgår att när protokollet är justerat expedieras protokollsutdraget till den ansvariga handläggaren via Platina. Parallellt med detta förs ärendet in på en lista av kanslifunktionen där alla uppdrag från regionstyrelsens arbetsutskott, regionstyrelsen och regionfullmäktige finns samlade. En del av uppdragen förs därefter in i verksamhetssystemet Stratsys där uppdraget också skickas ut till ansvarig handläggare och ärendeansvarig. Därefter tilldelas ärendet ett mötesdatum i Platina för när ärendet ska upp för ytterligare politisk behandling, delrapportering eller återrapportering. Kanslifunktionen ser sedan till att ärenden återrapporteras.

Av intervjuerna framgår att arbetet med att säkerställa regler, rutiner och system för att säkerställa att beslut verkställs har varit föremål för ett förbättringsarbete. Som ett led i det arbetet har Stratsys inkluderats i processen.

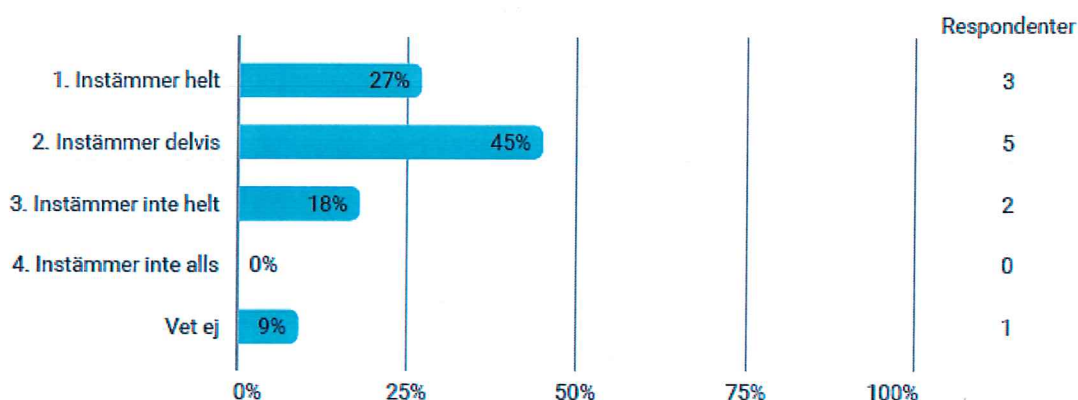
Uppdrag som har lämnats i samband med fullmäktiges budget och de ärenden som följer det administrativa årshjulet, såsom intern kontroll, följs upp genom delårsrapporteringar och årsbokslut. Av intervjuerna framgår att uppdragen kopplade till budgeten också läggs in i Stratsys. Det framgår även att beslut fattade av regionstyrelsen ibland hanteras på detta sätt, men att det inte sker med samma systematik. Det redogörs vidare för att regionstyrelsens beslut följs upp individuellt genom den lista över uppdrag som kanslifunktionen sammanställer och att det läggs in i Stratsys när det krävs en mer omfattande hantering och utredning.

Ett utvecklingsområde som framkommer i intervjuerna är att återkopplingen från ansvarig handläggare till kanslifunktionen behöver förbättras, om ett ärende är verkställt eller om det inte går att verkställa.

Av intervjuerna framgår även att när regionstyrelsen fattar ett beslut som ska verkställas av nämnd så sker återrapporteringar från nämnden till styrelsen genom att ärenden följs upp som informationsärenden. Nämndernas presidium kallas även, inom ramen för uppsiktsplikten, till regionstyrelsen minst en gång per år och vid det tillfället sker det även uppföljning av uppdrag och beslut.

Av intervjuer framkommer att det inte finns några formaliserade regelverk eller rutiner för att säkerställa uppföljning och kontroll av att fattade beslut verkställs.

Diagram 3 - regler, rutiner och system för uppföljning och kontroll av verkställighet - förtroendevalda



Av den genomförda enkäten framgår att 27 % av de förtroendevalda instämmer helt i att det finns regler, rutiner och system för uppföljning och kontroll av att fattade beslut verkställs samt att reglerna och rutinerna är ändamålsenliga. 45% instämmer delvis och 18% instämmer inte helt i påståendet.

Av enkäten framgår att 36% av tjänstepersonerna instämmer helt i påståendet att det finns regler, rutiner och system för uppföljning och kontroll av att fattade beslut verkställs

samt att reglerna och rutinerna är ändamålsenliga. 45% instämmer delvis och 18% instämmer inte helt.

Bedömning

Revisionsfrågan bedöms som delvis uppfylld.

Vi grundar bedömningen på att det finns en systematik för uppföljning och kontroll av de uppdrag som ges av fullmäktige i samband med budgeten. Vi noterar emellertid att det saknas systematiska former för uppföljning och kontroll av verkställighet för beslut som fattas utanför dessa strukturer.

Kontroll av verkställighet

Revisionsfråga: Har regionstyrelsen säkerställt att det finns en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll att verkställighet sker i verksamheterna i enlighet med fattade beslut?

lakttagelser

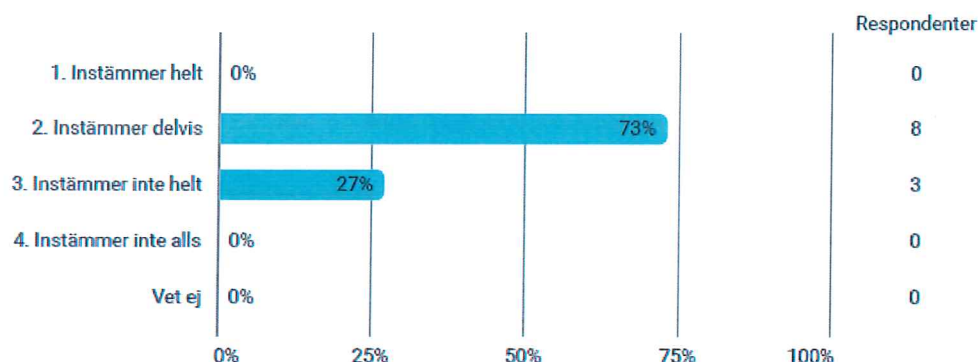
Som nämns ovan genomförs uppföljning av de uppdrag som ges i budgeten i samband med delår och årsbokslut. Uppdragen markeras med grönt (genomfört), gult (påbörjat) eller rött (ej påbörjat). Av intervjuerna framgår att uppdragen som lämnas i samband med budgeten läggs in i verksamhetssystemet Stratsys där en handlingsplan även kopplas till respektive uppdrag. Som också framgår ovan hanteras beslut från styrelsen i vissa fall på detta sätt, men inte alltid. Om ett beslut läggs in i Stratsys eller ej styrs av om det finns en handlingsplan kopplat till beslutet.

Det finns inga formaliserade riktlinjer eller rutiner för hur uppföljning och kontroll att verkställighet sker. Av intervjuerna framgår att det sker en systematisk uppföljning och kontroll av att verkställighet sker av uppdrag som lämnas i samband med budget, eller där beslut fattas av regionstyrelsen och där datum eller former för återrapport finns inskrivet i beslutet.

Det framgår emellertid att det saknas ett strukturerat sätt att säkerställa att uppföljning och kontroll av de beslut som inte ges i budget eller där återrapportering inte finns inskrivet i beslutet.

Om datum eller intervall för uppföljning skrivs in i beslutet planeras uppföljningen i Platina, vilket inte sker om datum saknas. I intervjuer ges dock olika bilder av hur uppföljning sker i Platina. D.v.s. beskrivningen av i vilken utsträckning uppföljning sker via Platina varierar. Det framgår vidare av intervjuerna (och av enkätresultaten, se diagram 4 nedan) att uppföljning och kontroll av verkställighet sker genom att kanslifunktionen skickar påminnelse till ansvarig handläggare.

Diagram 4 - ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll av att verkställighet sker i verksamheterna i enlighet med fattade beslut - förtroendevalda



Av enkäten framgår att 0% av de svarande förtroendevalda instämmer helt i påståendet om att det finns en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll av att verkställighet sker i verksamheterna i enlighet med fattade beslut. 73% instämmer delvis och 27% instämmer inte helt. Av fritextsvaren framgår att beslut följs upp genom delårsrapporter och årsrapport.

Av enkäten framgår att 27% av de svarande tjänstepersonerna instämmer helt i påståendet om att det finns en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll av att verkställighet sker i verksamheterna i enlighet med fattade beslut. 55% instämmer delvis och 18% instämmer inte helt. Av fritextsvaren framgår att nämndsekreterare följer upp beslut och påminner handläggare/ärendansvarig om att uppföljning är aktuell.

Bedömning

Revisionsfrågan bedöms som delvis uppfylld.

Vi grundar vår bedömning på att det finns vissa former för kontroll av att ärenden verkställs, men att det inte framgår tillräckligt tydligt när dessa tillämpas. Vi grundar även vår bedömning på att det saknas riktlinjer och rutiner för att kontrollera om verkställighet sker i enlighet med fattade beslut.

Återrapportering

Revisionsfråga: Har regionstyrelsen säkerställt att återrapporteringen till regionstyrelsen och regionfullmäktige av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut är tillräcklig och denna sker på ett systematiskt och strukturerat sätt?

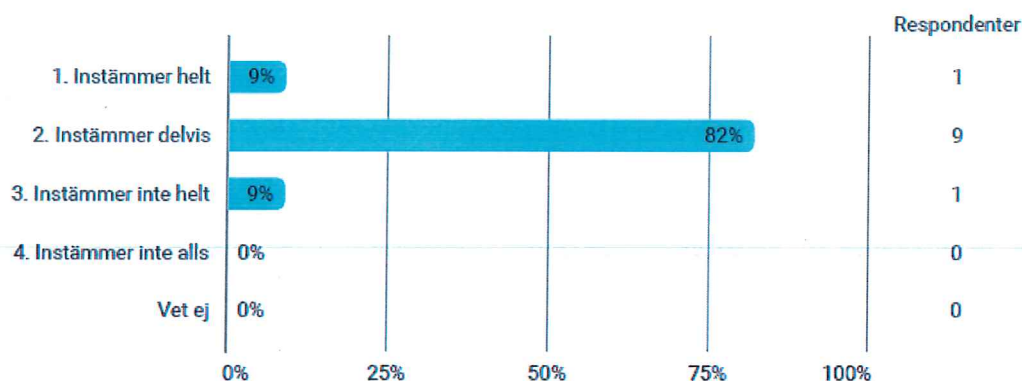
Iakttagelser

Det framgår av intervjuerna att det ibland råder en oklarhet när beslut ska återrapporteras från förvaltningsorganisationen till regionstyrelsen eller regionfullmäktige. Det framgår vidare att datum och intervall för återrapportering för uppdrag generellt skrivs in i beslutsprotokollet för större ärenden och uppdrag. I samband med intervjuerna redogörs för att t.ex. större investeringar följs upp av regionstyrelsens arbetsutskott. Det redogörs vidare för att dokument såsom upphandlingsplan och återrapport av den interna kontrollplanen följs upp årligen.

Av enkätsvaren (se diagram 5 nedan) framgår även att obesvarade motioner och medborgarförslag redovisas till fullmäktige en gång per år.

I samband med granskningen har det inte framkommit att det finns formaliserade riktlinjer eller rutiner som reglerar hur återrapportering till regionstyrelsen och regionfullmäktige av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut ska gå till.

Diagram 5 - återrapporteringen till regionstyrelsen av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut är tillräcklig och sker på ett systematiskt och strukturerat sätt - förtroendevalda



Av enkätresultaten framgår att 9% av de förtroendevalda instämmer helt i att påståendet att återrapporteringen till regionstyrelsen är tillräcklig. 82% instämmer delvis och 9% instämmer inte helt. I enkäten ställde vi även en fråga om återrapporteringen till regionfullmäktige. 9 % av de förtroendevalda instämmer helt i påståendet att återrapportering till fullmäktige av vidtagna åtgärder och kontroller av fattade beslut är tillräcklig och sker på ett systematiskt och strukturerat sätt. 73% instämmer delvis och 18% instämmer inte helt. De förtroendevalda anser därmed att återrapporteringen är bättre fungerande till regionstyrelsen än vad den är till regionfullmäktige.

Av enkäten framgår att 18 % av tjänstepersonerna instämmer helt i påståendet, 64% instämmer delvis och 18% vet ej. För återrapporteringen i fullmäktige instämmer 27% av tjänstepersonerna helt i påståendet, 45% instämmer delvis och 9% instämmer inte helt. De svarande tjänstepersonerna uppfattar därmed återrapporteringen till fullmäktige som bättre fungerande än rapporteringen till regionstyrelsen. Av fritextsvaren framgår att uppföljning till regionfullmäktige sker genom delårsrapporter och årsredovisning där uppdrag redovisas i bilaga. Obesvarade motioner och medborgarförslag redovisas en gång per år till fullmäktige med tidplan för beslut. Det framgår även av fritextsvaren att givna uppdrag redovisas till styrelsen men utan en särskild struktur och att nämndsekreterare svarar för att påminna handläggare om att uppföljning ska ske.

Bedömning

Revisionsfrågan bedöms som ej uppfylld.

Vi grundar bedömning på att det saknas systematiska och strukturerade former för återrapportering till regionstyrelsen och regionfullmäktige av vidtagna åtgärder. Som även berörts ovan finns det former för återrapportering av uppdrag som lämnas i samband med budget, men att det för löpande ärenden saknas en systematik.

Beslutsfattande i regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott i samband med pandemin Covid-19

I följande avsnitt kommer vi att redogöra för iakttagelser och bedömningar kopplat till beslutsfattande.

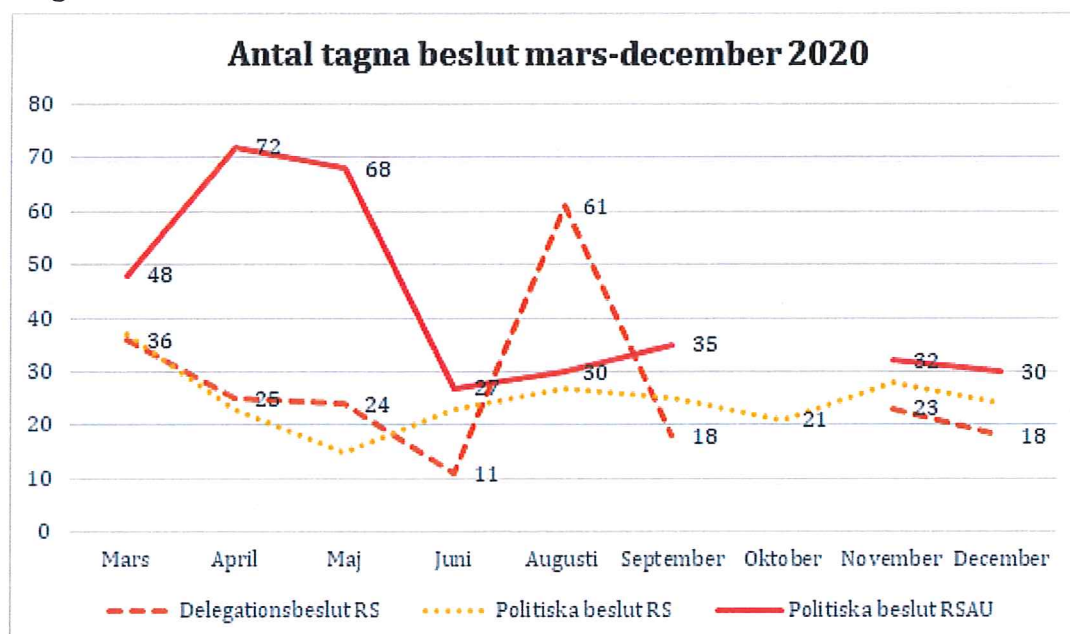
Vi inleder detta avsnitt med följande förtydligande. Regionens krisledningsnämnd har inte aktiverats under år 2020. Däremot har regionstyrelsens såväl som hälso- och sjukvårdsnämndens arbetsutskott haft en utökad delegation under en del av året.

Kartläggning av beslut

Beskrivande fråga: Vilka beslut har regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott fattat med hänsyn till att hantera effekterna av Covid-19?

Vi noterar att ett flertal politiska- och tjänstemannabeslut har fattats med hänsyn till att hantera de interna och externa effekterna av Covid-19. Besluten avser dels att hantera effekterna på lokalsamhället och dels den egna organisationen.

Diagram 6 - fattade beslut



Kommentar

Diagrammet ovan redogör för *samtliga* fattade beslut av regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott samt redovisade delegationsbeslut mellan perioden mars-december 2020. Som mest beslutsintensivt var det i mars. Delegationsbesluten toppade i augusti. 24 politiska beslut under tidsperioden avser hantering av Covid-19. Antal delegationsbeslut som avser hantering av Covid-19 framgår ej av protokoll. I syfte att öka spårbarheten och transparensen så finns det anledning att överväga om det ska framgå vilka delegationsbeslut som har fattats med anledning av Covid- 19.

Av intervjuer framkommer även att de flesta beslut som fattats under perioden avseende hantering av Covid-10 varit verkställighetsbeslut, d.v.s. beslut som fattas i den löpande driften av anställda i verksamheten. Dessa återfinns inte i diagrammet ovan.

Beslutsbefogenheter

Revisionsfråga: Har regionstyrelsen säkerställt att besluten i regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott har fattats med rätt befogenheter i samband med pandemin.

Iakttagelser

Regionens beslutsorganisation regleras i följande dokument:

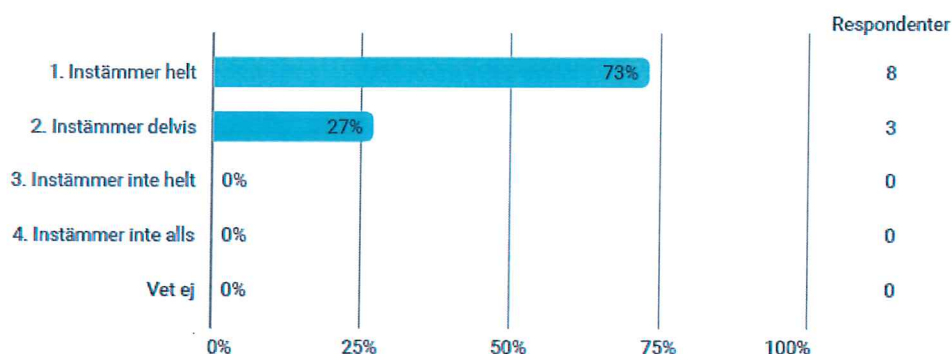
- Arbetsordningar och reglementen för den politiska organisationen i Region Kronoberg, beslutad av regionfullmäktige 2020-04-08 §39.

Av protokollsutdrag framgår att regionstyrelsen den 24 mars 2020 § 79 fattade beslut om temporärt utökad delegation för regionstyrelsens arbetsutskott. Syftet med beslutet var att regionstyrelsens arbetsutskott skulle få utökade befogenheter vid händelse av ökad smittspridning av Covid-19. I beslutet ingick all beslutanderätt som omfattade regionstyrelsens ansvarsområden i enlighet med reglemente och arbetsordning för styrelsen. Rätten att besluta i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt var förbehållet regionfullmäktige. Den fastställda rutinen för delegationsärenden skulle följas.

Den 13 oktober 2020 § 200 fattade regionstyrelsen beslut om att häva den utökade delegationen. Bedömningen som låg till grund för beslutet var att den utökade delegationen hade tjänat sitt syfte då ledamöter och ersättare tillåts delta på sammanträdena på distans i enlighet med arbetsordningar och reglementen för den politiska organisationen i Region Kronoberg.

Av intervjuerna framgår att den utökade delegationen utnyttjades marginellt och att det fattades en del brådskande beslut under våren 2020 i förebyggande syfte med anledning av pandemin. De beslut som fattades genom den utökade delegationen redovisades som delegationsbeslut till regionstyrelsens sammanträden.

Diagram 7 - Besluten i regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott i samband med pandemin har fattats med rätt befogenheter - förtroendevalda



Av den genomförda enkäten framgår att 73% av de förtroendevalda instämmer helt i påståendet att regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott har fattat beslut med rätt befogenheter i samband med pandemin. 27% instämmer delvis i påståendet.

Av enkätresultaten framgår att 55% av tjänstepersonerna instämmer helt i påståendet att besluten i regionstyrelsen och regionstyrelsens arbetsutskott har fattats med rätt befogenheter i samband med pandemin. 18 % av tjänstepersonerna instämmer delvis i påståendet och 27% vet ej.

Resultat stickprov

Vi har granskat 11 av 24 beslut utifrån följande frågeställningar:

- Har beslutat fattats i enlighet med regionens beslutsorganisation?
- Finns tillräcklig följsamhet till riktlinjer och rutiner för berednings- och beslutsprocessen? Fokus på konsekvensanalys.

Det genomförda stickprovet visar att beslut huvudsakligen har fattats i enlighet med regionens beslutsorganisation.

I stickprovet framkom dock att regionstyrelsen den 24 mars 2020 § 78 fattade beslut om att flytta fullmäktiges beslut om Budget 2021 med Flerårsplan 2022-2023 från sammanträdet i juni till ett extrainsatt fullmäktigesammanträde i oktober. Av ekonomistyrningsprinciper för Region Kronoberg (fastställda av regionfullmäktige § 144, 2016-09-28) framgår under rubriken Budget att fullmäktiges budgetram och finansieringen av den (finansplanen) fastställs i juni för nästkommande år med plan för de två kommande åren. I samband med granskningen har vi inte tagit del av någon dokumentation som medger regionstyrelsen befogenheter att flytta beslut om budget i strid med av fullmäktige fastställda ekonomistyrningsprinciper.

Av stickprovet framgår även att beslutsunderlagen huvudsakligen har varit tillräckliga och allsidigt belysta.

Bedömning

Revisionsfrågan bedöms som delvis uppfylld.

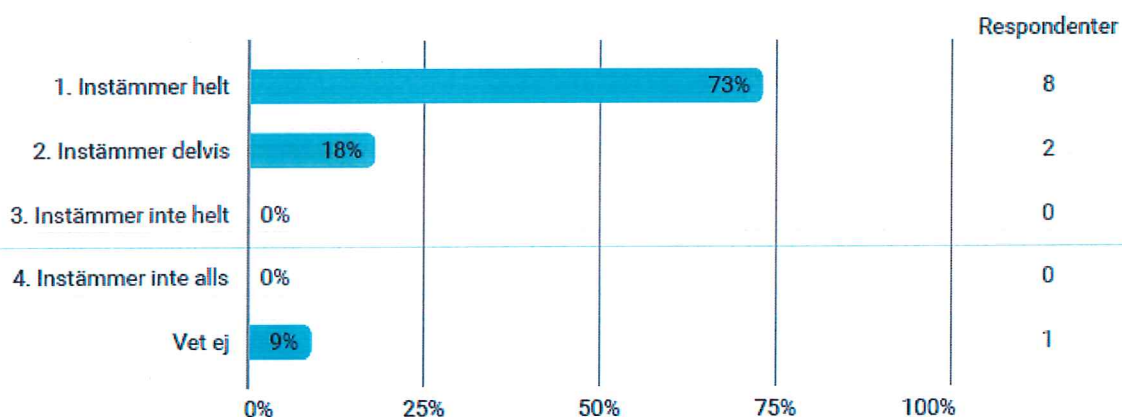
Vi bedömer att regionstyrelsen med sitt beslut om att flytta fullmäktiges budgetbeslut till oktober visserligen följer kommunallagens reglering avseende när budget senast ska beslutas men samtidigt bryter mot de ekonomistyrningsprinciper som fullmäktige fastställt. Det har varit mer formellt korrekt att regionfullmäktige på sitt sammanträde i april fattat beslut om att flytta budgetbeslutet till oktober efter ett förslag från regionstyrelsen.

Rapporteringsskyldighet

Revisionsfråga: Har regionstyrelsen säkerställt att rapporteringsskyldigheten har uppfyllts till regionfullmäktige avseende fattade beslut?

Iakttagelser

Diagram 8 - Rapporteringsskyldigheten till regionfullmäktige har uppfyllts avseende fattade beslut - förtroendevalda



73% instämmer helt i påståendet att rapporteringsskyldigheten till regionfullmäktige har uppfyllts avseende fattade beslut. 18 % instämmer delvis i påståendet och 9% vet ej.

45 % av tjänstepersoner instämmer helt i påståendet att rapporteringsskyldigheten till regionfullmäktige har uppfyllts avseende fattade beslut. 9 % instämmer delvis och 9 % instämmer inte helt. 36% vet ej.

Av fritextsvaren framgår att krisledningsnämnden inte har aktiverats. Istället fick regionstyrelsens arbetsutskott utökad delegation vilket medför att återrapporteringen har skett till regionstyrelsen istället för regionfullmäktige. Av fritextsvaren framgår även att information om Covid-19 har lämnats vid varje sammanträde av regiondirektör eller under punkten hälso- och sjukvårdsnämndens rapport.

Resultat stickprov

Vi har granskat 11 av 24 beslut utifrån följande frågeställningar:

- Har beslut verkställts?
- Har beslut återrapporteras?

Det genomförda stickprovet visar att det saknas information om återrapportering och om beslut har verkställts i beslutsprotokollen. Delegationsbeslut som är fattade av tjänstemän redovisas till den politiska instans som beslutanderätten är delegerad från. Verkställigheten av regionstyrelsens beslut redovisas inte.

Bedömning

Revisionsfrågan bedöms som delvis uppfylld.

Vi grundar vår bedömning på att regionstyrelsen har fått löpande information avseende fattade beslut om Covid-19 genom punkten regiondirektörens rapport eller under punkten hälso- och sjukvårdsnämndens rapport. Bedömningen baseras även på de brister som stickprovet indikerar, att det saknas information om återrapportering och verkställighet i nämndens protokoll.

Uppföljning, analys och utvärdering av beslutsfattande i samband med Covid-19 pandemin

Beskrivande fråga: I vilken grad har det planerats och genomförts uppföljning, analys och utvärdering av Covid-19 pandemin?

Iakttagelser

En lärande utvärdering av regionens hantering av pandemin har genomförts av extern konsult under hösten 2020. Utvärderingen ska behandlas av regionstyrelsen den 26 januari 2020. Utvärderingen är omfattande och har resulterat i ett stort antal iakttagelser och rekommendationer. En prioritering av rekommendationerna har gjorts utifrån vilken effekt de har på hanteringen av den pågående pandemin, t.ex. (1) anpassa krisledningsarbetet till en utdragen händelse, (2) tydligare uppföljning av effekter av de beslut som tas i Regionala Särskilda Krisledningen (RSKL) och (3) utbildning och övning i krisledningsarbetet i de lokala ledningsgrupperna. Vi noterar därutöver att det lämnas rekommendationer kring förtydligande av beslutsorganisationen på *verksamhetsnivå*.

Sammanfattningsvis framgår att:

- Regionen har överlag hanterat pandemin bra utifrån de förutsättningar som har funnits. Ett antal framgångsfaktorer har framträtt som särskilt avgörande för hanteringen, ledningsarbetet i RSKL, det individuella ledarskapet i regionledningen, det nära och tydliga ledarskapet i verksamheterna. Verksamheternas vilja att samarbeta med varandra utanför formella strukturer har varit en annan framgångsfaktor.
- Det finns också tydliga utvecklingsområden, hantering av ledningsarbete i en utdragen händelse - t.ex. inom sjukhusvården där daglig styrning använts som

ledningssystem under pandemin, vilket försämrat det analytiska, strategiska och långsiktiga ledningsarbetet. Även i den övriga organisationen har det funnits utmaningar att hitta en balans mellan krisledningsarbete under en längre tid och hantering av ordinarie verksamhet. *Det stora krisledningsfokuset har resulterat i stora verksamhetsskulder.* Det har funnits utmaningar till samarbete, t.ex. i omfördelning av resurser för att stötta särskilt utsatta verksamheter.

- Regionen bedöms genomgående ha hanterat intern och extern kommunikation väl.

Kommentar

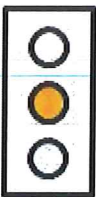
En omfattande uppföljning, analys och utvärdering har genomförts. Här vill vi avslutningsvis uppmärksamma på att utvärderingen kan komplettera revisionens risk- och väsentlighetsanalys för revisionsåret 2021.

Bedömningar utifrån revisionsfråga

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att regionstyrelsen i allt väsentligt säkerställt en ändamålsenlig ärendeberegningsprocess, inte helt säkerställt en tillräcklig kontroll av att fattade beslut verkställs samt inte helt säkerställt att beslutsfattandet i samband med Covid-19 pandemin skett på ett ändamålsenlig sätt.

Bedömningar mot revisionsfrågor

Den revisionella bedömningen grundar sig på iakttagelser och bedömningar utifrån nedanstående revisionsfrågor.

Revisionsfråga	Kommentar	
Ärendeberegnings Revisionsfrågor: - Riktlinjer och rutiner - Underlag till beslut - Roll- och ansvarsfördelning	Uppfyllt	
Verkställighet Revisionsfrågor: - Regler, rutiner och system - Uppföljning och kontroll - Återrapportering	Delvis uppfyllt	
Beslutsfattande Revisionsfrågor: - Besluts - befogenheter - Rapporterings - skyldighet	Delvis uppfyllt	

Rekommendationer

I syfte att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer till regionstyrelsen:

- Överväg att komplettera processbeskrivningen "*Rättssäker ärendehantering*" med skriftliga tillämpningsanvisningar i syfte att minska sårbarheten.
- För in verkställighet av regionstyrelsens och regionfullmäktiges ärenden som ett kontrollområde i kommande års internkontrollplan.
- Upprätta riktlinjer och rutiner för att säkerställa en ändamålsenlig och effektiv uppföljning och kontroll av att verkställighet sker i enlighet med fattade beslut.
- Skriv in former för återrapportering och verkställighet i besluten för att säkerställa att det sker.

Bilagor

Beslut för stickprov

Regionstyrelsen

- Utökad delegation till regionstyrelsens arbetsutskott, 24 mars 2020 § 71
- Förslag till beslut - förebygg och förbered för ökad psykisk ohälsa, § 93 21 april 2020.
- Svar på skrivelse - hur kan Region Kronoberg stötta näringslivet och snabbt bemanna vård och omsorg? 21 april 2020 § 92
- Skrivelse angående ekonomiska åtgärder med anledning av coronapandemin, 19 maj 2020 § 111
- Ändrad tidpunkt för beslut om Budget 2021 med flerårsplan 2022-2023. 24 mars 2020, § 78

Regionstyrelsens arbetsutskott

- Tandvårdsverksamhet till följd av Covid-19 § 109, 2020-03-26
- Avgift för vård vid Covid-19 för EU-medborgare m.fl. § 117, 2020-04-02
- Överenskommelse om ökad testning avseende Covid-19 - ny egenavgift, § 269, 2020-06-16
- Genomlysning av Region Kronobergs organisation och arbetssätt med anledning av Covid-19, § 276. 2020-06-23.
- Ansökan om statsbidrag för 2020 till regioner och kommuner för att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av covid-19, omgång 2, § 374. 2020-11-03
- - Kompensation till Serviceresors entreprenörer med anledning av Covid-19, § 275. 2020-06-23

Underfrågor till revisionsfrågor "ärendebereidning"

De rutiner som finns är kvalitetssäkrade och följer lagen?	
Är beslutsunderlagen tydliga där det klart framgår vilket beslut som fattas, vad som ska genomföras och vad det innebär för respektive verksamhet både i omfattning och i kostnad? Framgår även hur eventuell finansiering ska ske?	
Det finns rutiner för att säkerställa att tjänstemannaorganisationen inhämtar relevant fakta för beredning av ärenden?	
Kommunallagen och eventuella rutiner för ärendeprocessen tillämpas på ett tillräckligt sätt.	
Säkerställs att de beslut som fattas är korrekt fattade enligt kommunallagen?	
Säkerställs att de beslut som fattas är korrekt fattade enligt Region Kronobergs riktlinjer och rutiner m.m. (exempelvis delegationsordningarna, reglemente och arbetsordningar inom Region Kronoberg).	
Finns tillräcklig kontroll av riktighet och laglighet av ärendena?	
Sker utskick av handlingar i rimlig tid?	

2020-02-17



Christer Marklund
Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisorerna i Region Kronoberg enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från oktober 2020. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.