

Regional utveckling
Maria Berglund
Tfn: 063-14 65 82
E-post: maria.berglund@regionjh.se

2023-09-25

RUN/161/2023

Regionens revisorer
REV/28/2022

Svar på 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 titta på om styrning, ledning och den interna kontrollen för hantering av riktade statsbidrag är ändamålsenlig. Regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och regionala utvecklingsnämnden har fått rekommendationer från revisorerna. Regionstyrelsen har ett övergripande ansvar för Region Jämtland Härjedalens hantering av riktade statsbidrag och har hållit ihop arbetet med detta svar men samtliga organ lämnar egna svar med fokus sina ansvarsområden.

Regionala utvecklingsnämnden har ombetts att inkomma med ett svar på vilka åtgärder som vidtagits eller avses att vidtas.

Revisorerna rekommenderar regionala utvecklingsnämnden följande:

- 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 återrapportering av statsbidrag till regionfullmäktige.
- Utbilda fler inom förvaltningen om hur statsbidrag ska återredovisas i enlighet med de krav som är uppställda av bidragsgivaren.
- Utvärdera genomförda satsningar inför planering och beslut om fortsatt/alternativ finansiering av förnyade satsningar.
- Se över rutinerna och likrikta tillvägagångssättet för att förbättra kontinuitet och samsyn inom alla verksamhetsområden.

Regionala utvecklingsnämndens svar

Regionala utvecklingsnämnden ser positivt på att Region Jämtland Härjedalens revisorer följer upp och granskar arbetet med riktade statsbidrag.

Inom nämndens samtliga kärnverksamheter: regionalt utvecklingsansvar, kultur och folkhögskolor får regionen statsbidrag. Dessa benämns på olika sätt, de kommer till regionen på olika sätt och från olika instanser vilket innebär att det inte alltid är tydligt vad som är ett projekt och vad som är ett statsbidrag. Regionala utvecklingsnämnden gör bedömningen att det ansöks om och rekvideras statsbidrag samt att tillgängliga statsbidrag inte missas. Däremot finns ett behov av att få en överblick över statsbidrag per kärnverksamhet samt att utveckla en rutin för hantering av statsbidrag bland annat för att minska sårbarhet och för att säkerställa att beslut fattas på rätt nivå. Arbetet med att ta fram en sådan rutin har påbörjats.

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

Regionala utvecklingsnämnden delar revisorernas rekommendation att rutiner och tillämpningsanvisningar gällande hantering av statsbidrag behöver utvecklas. Dessa rutiner behöver utgå från *Regler för hantering av riktade statsbidrag (RS/134/2019)* som regionfullmäktige har beslutat om. I regionstyrelsens svar på revisorernas granskning (behandlat vid regionstyrelsens sammanträde 29 augusti 2023, RS/236/2023) görs bedömningen att regionfullmäktiges regler behöver uppdateras och anpassas utifrån alla nämnders ansvar för olika typer av statsbidrag. Arbeta med att ta fram rutiner för nämndens verksamheter har påbörjats, med målsättningen att kunna ha dessa på plats i slutet av året. Tidplanen kan dock behöva anpassas utifrån regionstyrelsens eventuella översyn av övergripande regelverk.

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

Regionala utvecklingsnämnden delar uppfattningen att detta behöver utvecklas och gör bedömningen att detta kan tydliggöras i delegationsbestämmelserna samt i den rutin som är under framtagande.

Utveckla återrapportering av statsbidrag till regionfullmäktige

I Regionfullmäktiges regler för hantering av riktade statsbidrag framgår att nämnder och styrelse ska återrapportera statsbidrag till regionfullmäktige. Detta har hittills skett från nämnden på ett övergripande sätt via tertial-, delårs- och årsredovisning utan att specificera vilka statsbidragen är. Hur statsbidragen ska sammanställas på nämndsnivå behöver inkluderas i den rutin som är under framtagande. I rutinen behöver hänsyn tas till om det görs en revidering av detta i fullmäktiges regler.

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

Regionala utvecklingsnämnden gör bedömningen att återredovisning till bidragsgivaren görs i enlighet med uppställda krav. Nämnden är eniga i revisorernas bedömning att det finns risk för sårbarhet när kompetensen för hantering och återredovisning finns hos ett fåtal personer. Det är däremot svårt att genomföra en generell utbildning inom området eftersom krav från bidragsgivare ser olika ut. Genom att upprätta en rutin samt skapa en

känd och tillgänglig struktur över när rapporteringar och rekvisitioner ska göras minskar risken att något missas vid eventuell frånvaro av kompetens.

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

Regionala utvecklingsnämnden gör bedömningen att det är ett ständigt förbättringsarbete som behöver ske kopplat till de olika statsbidrag som nämnden tar emot.

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

Regionala utvecklingsnämnden gör bedömningen att rutin för nämndens hantering av statsbidrag behöver utvecklas utifrån de olika kärnverksamheter som finns inom nämndens ansvarsområde. Dessa behöver tas fram utifrån Regionfullmäktiges regler och revideras när dessa revideras. Samtidigt behöver regionens övergripande regler anpassas utifrån samtliga nämnders verksamhet samt hålla ihop de delar där det är möjligt.

REGIONALA UTVECKLINGSNÄMNDEN

Jonas Andersson
Ordförande regionala utvecklingsnämnden

Magnus Aspegren
Regional utvecklingsdirektör