



## § 87 Svar på revisionsrapport om intern kontroll rörande hantering av statsbidrag

Diarienummer: 22RS3213

### Sammanfattning

På uppdrag av regionens revisorer har PwC granskat den interna kontrollen rörande hantering av statsbidrag. Syftet med granskningen är att bedöma om regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställer att den interna kontrollen för hantering och redovisning av statsbidrag är tillräcklig. Den samlade bedömning att regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden inte helt säkerställer att den interna kontrollen för hantering och redovisning av statsbidrag är tillräcklig.

Revisorerna bedömer att det delvis finns rutiner för att säkerställa att det finns information om tillgängliga statsbidrag att söka samt att det är tydligt vem som fattar beslut om statsbidrag ska sökas eller ej. Det finns enligt revisorerna delvis tillförlitliga och säkra rutiner för ansökningar av statsbidrag. Det finns även delvis tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till staten av riktade statsbidrag.

Revisorernas bedömning är att regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställer att redovisning av statsbidrag sker enligt god redovisningssed, men att statsbidragen inte omfattas av hälso- och sjukvårdsnämndens interna kontroll.

I förslaget till svar på revisionsrapporten avvisas revisorernas rekommendation om att överväga behovet av att införa internkontrollmoment som omfattar statsbidrag. Två andra rekommendationer som revisorerna lämnar överlåter nämnden till regionstyrelsen att besvara, enligt förslaget till svar.

### Beslutsunderlag

- FöredragningsPM hälso- och sjukvårdsnämnd 2022-06-16, Svar på revisionsrapport om intern kontroll rörande hantering av statsbidrag
- Svar på revisionsrapport om intern kontroll rörande hantering av statsbidrag
- Revisionsrapport - Intern kontroll rörande hantering av statsbidrag

### Anteckning

I samband med ärendets behandling föredrar Gabriel Stenström beslutsunderlaget.

### Yrkanden

Anna Nordqvist (M) yrkar på tillägg av en att-sats: "Att hälso- och sjukvårdsnämnden ska följa revisionens samtliga rekommendationer".

Willhelm Sundman (L), Gunilla Fredriksson (SD) och Elin Jensen (SD) yrkar bifall till Anna Nordqvists (M) yrkande.



Karin Sundin (S) yrkar avslag på Anna Nordqvists (M) yrkande.

### **Propositionsordning**

Först ställer ordföranden proposition på förvaltningens förslag till svar och finner att nämnden beslutar enligt förvaltningens förslag till svar.

Sedan ställer ordföranden proposition på Anna Nordqvists (M) yrkande och finner att nämnden avslår yrkandet.

### **Reservationer**

Anna Nordqvist (M), Wilhelm Sundman (L), Gunilla Fredriksson (SD) och Elin Jensen (SD) reserverar sig mot nämndens beslut om att avslå Anna Nordqvist (M) yrkande.

### **Beslut**

Hälsa- och sjukvårdsnämnden beslutar

att förslaget till svar godkänns som hälsa- och sjukvårdsnämndens svar till revisorerna.

### **Skickas till**

Regionstyrelsen  
Revisorerna

### **Paragrafen är justerad**