

REVISORERNA

Handläggare
Marcus Olofsson

Direkttelefon
010-831 40 41

Datum
2022-02-10
Ert datum

Vår beteckning
Rev/21033
Er beteckning

Sänds för kännedom till:

Regionstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden
Kollektivtrafiknämnden
Regionala tillväxtnämnden
Kultur- och bildningsnämnden
Patientnämnden
Kost- och servicenämnden
Hjälpmedelsnämnden

Granskning av hantering av arvoden och ersättningar till förtroendevalda i Region Värmland

I ”Revisionsplan 2021” har revisorerna aktualiserat en granskning avseende hantering av arvoden och ersättningar till förtroendevalda. Syftet med granskningen har varit att bedöma om Regionstyrelsen och nämnder har säkerställt att hanteringen av arvoden och ersättningar till förtroendevalda är ändamålsenlig och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Tillvägagångssättet har bestått av en registeranalys för att upptäcka eventuella avvikelser vid utbetalning av arvoden och ersättningar, stickprov för att granska inskickat underlag som legat till grund för utbetalning, samt intervjuer med nyckelpersoner i verksamheten som är involverade i hanteringen.

***Den sammanfattande bedömningen** är att Regionstyrelsen samt övriga nämnder i huvudsak har säkerställt en ändamålsenlig hantering och intern kontroll av arvoden och ersättningar till förtroendevalda. Utifrån granskningens resultat finns ändå utrymme för vissa förbättringar gällande hanteringen. Med anledning av detta lämnas en rekommendation till styrelse och nämnder:*

- Regionstyrelsen och nämnder rekommenderas att tillse att de rutiner som är framtagna gällande utbetalning av arvoden och ersättningar görs kända för samtliga som hanterar dessa i verksamheten.

Revisorerna vill även göra styrelse och nämnder uppmärksamma på att det i dagsläget endast är nämndsekreterare som attesterar underlag för arvoden och ersättningar. Styrelse och nämnder bör därför överväga att införa besluts

attest av ansvarig ordförande eller chef på underlaget för utbetalning av arvoden och ersättningar i likhet med övriga beslut om ekonomiska transaktioner inom Region Värmland.

I stickproven har även framkommit att inlämnade underlag som närvarolistor ser olika ut beroende på nämnd, samt att blanketten ”Sammanträdesrapport” ej har uppdaterats utifrån nya rutiner och gällande jämförelsetal. Det underlag som attesteras manuellt har i flertalet fall ej heller försetts med namnförtydligande vilket rekommenderades av revisorerna i 2018 års granskning.

Det har i granskningen framkommit att det pågår ett utvecklingsarbete med att digitalisera hanteringen. Implementeringen av det nya arbetssättet ska påbörjas under 2022 och i och med det väntas flera av de mindre brister som beskrivits ovan kunna åtgärdas, likaså de allmänna risker som den manuella hanteringen medför.

Revisorerna översänder härmed rapporten till Regionstyrelsen och nämnderna för kännedom.

Ingela Wretling
ordförande

Kristina Bengtsson Nilsson
vice ordförande

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: INGELA WRETLING

Date: 2022-02-15 09:50:17

BankID refno: 0b7b7c9a-65d9-41c0-baac-d1b96c50d0c0



Revisionsordförande: Ingela Wretling

Signed by: KRISTINA BENGTTSSON NILSSON

Date: 2022-02-14 14:32:41

BankID refno: 15ebfb28-4237-4ee2-bc69-705d7ef5f296



Vice ordförande Revisionen: Kristina Bengtsson
Nilsson