



Till regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden för yttrande
Regionfullmäktiges presidium, för kännedom

Revisionsrapport ”Intern kontroll rörande hantering av statsbidrag”

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Örebro län genomfört en granskning av intern kontroll rörande hantering av statsbidrag. Granskningens syfte är att bedöma om regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställer att den interna kontrollen för hantering och redovisning av statsbidrag är tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden inte helt säkerställer att den interna kontrollen för hantering och redovisning av statsbidrag är tillräcklig.

Revisionsfrågor	Bedömning	
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?	Delvis Inarbetade arbetsrutiner finns både inom regionkansliet och hälso- och sjukvårdsförvaltningen. Dokumenterade rutiner saknas.	
Finns tillförlitliga och säkra rutiner för ansökningar av statsbidrag?	Delvis Se ovan	
Finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till staten av riktade statsbidrag?	Delvis Se ovan	
Omfattas statsbidrag av nämndernas interna kontroll?	Nej Statsbidrag omfattas inte av den interna kontrollen, och har inte heller varit riskbedömda för internkontrollplaner.	
Säkerställer nämnderna och regionstyrelsen att redovisning av statsbidrag sker enligt god redovisningssed?	Ja Inarbetade arbetsrutiner finns både inom regionkansliet och hälso- och sjukvårdsförvaltningen som säkerställer redovisning enligt god redovisningssed.	



Efter genomförd granskning rekommenderar vi regionstyrelsen samt hälso- och sjukvårdsnämnden att:

- Upprätta styrande dokument som omfattar hantering av statsbidrag avseende beslut, ansökan och återrapportering.
- Överväga behovet av att införa internkontrollmoment som omfattar statsbidrag
- Överväga behovet att förtydliga delegationsordningen avseende ansöka, rekvirera samt avstå statsbidrag.

Vi emotser regionstyrelsens och hälso- och sjukvårdsnämndens yttrande över skrivelsen och bilagd rapport, med förslag till åtgärder samt tidplan, senast 2022-08-15.

För regionens revisorer

Sara Dicksen
Ordförande

Anders Larsson
revisor

Deltagare

SARA DICKSEN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: SARA DICKSEN

Sara Dickson

2022-03-21 11:01:33 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ANDERS LARSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anders Larsson

Anders Larsson

2022-03-21 18:41:23 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post