

Grundläggande granskning Regionstyrelsen, 2024

Revisionsrapport nr 25 2024



Ansvarig verksamhet	Revisionskontoret
Kontakt	Johan Magnusson, 010-8314060, johan.magnusson@regionvarmland.se
Datum	2025-03-20
Diarienummer	Rev/25014
Region Värmland Regionens hus 651 82 Karlstad	

Innehåll

Innehåll	3
1. Bakgrund	4
1.1 Syfte och frågeställningar	5
1.2 Avgränsning.....	5
1.3 Revisionskriterier	5
1.4 Metod.....	7
1.5 Förutsättningar	7
2. Granskningens resultat.....	8
2.2 Har Regionstyrelsen beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?	99
2.3 Har Regionstyrelsen en övergripande process för den interna kontrollen?	10
2.4 Har Regionstyrelsen fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?	11
2.5 Har Regionstyrelsen en ändamålsenlig beslutsformalia?	11
3. Sammanfattande revisionell bedömning	12
Bilaga 1 - Resultatsammanställning för Regionstyrelsen	13
Bilaga 2 - Regionstyrelsens hantering och Regiondirektörens beslut mot bakgrund av det ekonomiska läget.....	15
Bilaga 3 - Regionstyrelsens uppdrag till regiondirektören 2024.....	16

1. Bakgrund

Regionens revisorer ansvarar för att genomföra en årlig granskning av samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har regionens revisorer utarbetat dokumentet "Granskningsstrategi" i vilket beskrivs de områden som revisorerna främst ska fokusera på under innevarande mandatperiod. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av årsredovisning och delårsrapport.

Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den uppbyggnad som Regionstyrelsen och nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll. Revisorerna ska i den grundläggande granskningen bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

1.1 Förutsättningar

Enligt kommunallagen 10 kap §§ 3-6 ska Regionstyrelsen leda och samordna förvaltningen av regionens angelägenheter och ha uppsikt över nämndernas verksamhet. Styrelsen ska uppmärksamt följa de frågor som kan ha inverkan på regionens ekonomiska ställning samt hos fullmäktige göra de framställningar som behövs. Styrelsen får från övriga nämnder och beredningar begära in de upplysningar som de behöver för att fullgöra sitt uppdrag.

Med anledning av detta är det av vikt att Regionstyrelsen nogsamt följer de verksamheter som bedrivs inom regionen. Särskilt tydlig och viktig blir Regionstyrelsens uppsiktsplikt då någon eller några nämnder går med större och ihållande underskott. I en alltmer ansträngd ekonomisk situation för regionen blir det extra viktigt för styrelsen att utöva sin uppsiktsplikt för att på så vis kunna leda och samordna förvaltningen av regionens angelägenheter.

I SKR:s Ekonomirapporten, oktober 2024 bedömdes att regionerna fortsatt har ett kärvt läge 2024. För andra året i rad räknar alla regioner med negativt resultat och sammantaget bedöms resultatet bli -12 miljarder kronor vilket dock är något bättre än regionerna har budgeterat. Den enskilt viktigaste förklaringen till det negativa resultatet är höga pensionskostnader som beror på inflationen. Det pågår ett omfattande arbete med att anpassa kostnaderna till de långsiktiga förutsättningarna som bland annat innebär att se över bemanningen och även minska användningen av hyrpersonal. Många effektiviseringsåtgärder tar tid att genomföra och får genomslag successivt och full effekt uppnås först efter något år. Om regionerna lyckas med anpassningen finns förutsättningar för ett ekonomiskt resultat runt två procent av skatter och bidrag inom ett par år. Teoretiskt sett, dvs om RUR används fullt ut, kan det användas till 5 miljarder av underskotten. Det betyder att det krävs betydande plusresultat för att återställa det egna kapitalet de kommande åren.

1.2 Syfte och frågeställningar

Syftet är att utifrån en översiktlig granskning bedöma om Regionstyrelsen har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Utifrån syftet ska följande revisionsfrågor besvaras:

1. Har nämnden tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sitt svar på planeringsdirektiv?
2. Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?
3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?
4. Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?
5. Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?

1.3 Avgränsning

Granskningen omfattar Regionstyrelsen.

1.4 Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Revisionskriterierna kan ofta hämtas från lagar och förarbeten eller interna regelverk, policyer och fullmäktigebeslut. Revisionskriterierna kan också ha sin grund i jämförbar praxis. Granskningens revisionskriterier utgörs huvudsakligen av Kommunallag (2017:725), svar på planeringsdirektiv och mätplan för 2024, regionplan 2024, flerårsplan för 2024 – 2026 samt nämndens reglemente.

Allmänt om nämnders uppdrag

För samtliga nämnder i Region Värmland gäller *Allmänna bestämmelser för styrelsen och övriga nämnder*, fastställd av Regionfullmäktige.

Av 6 kap. 44 § kommunallagen (KL) framgår att fullmäktige ska anta reglementen om nämndernas verksamhet och arbetsformer. Reglementena redovisar de formella bestämmelserna för Region Värmland och beskriver ansvar, uppgifter och arbetsformer för respektive nämnd. Reglementena består av två delar, med undantag av reglemente för revisionen och de gemensamma nämnderna. En del avser allmänna bestämmelser för styrelse och nämnder. En del avser varje nämnds särskilda ansvar och uppdrag.

Regionstyrelsens uppdrag

I Regionstyrelsens reglemente anges att styrelsen är Region Värmlands ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av Region

Värmlands angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion). Styrelsen ska också ha uppsikt över Region Värmlands verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund där regionen är medlem samt över den avtalssamverkan som sker enligt 9 kap. 37 § kommunallagen (2017:725), KL, eller enligt annan författning.

Styrelsen ska leda Region Värmlands verksamhet genom att utöva samordning och leda arbetet med att ta fram förslag på styrdokument till regionfullmäktige. Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på Region Värmlands utveckling och ekonomiska ställning och fortlopande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återrapportera till fullmäktige (uppföljningsfunktion). Styrelsen ansvarar för i detta reglemente angivna uppgifter jämte sådana uppgifter som inte lagts på annan nämnd (särskilda uppgifter).

Härutöver ansvarar styrelsen för de uppgifter som framgår av kommunallagen och annan lagstiftning. Styrelsen ansvarar för beslut om samordning mellan nämnderna och gränsdragning mellan nämndernas kompetens. Styrelsen ansvarar för att en effektiv och ändamålsenlig organisation upprätthålls.

Enligt Regionstyrelsens reglemente ska styrelsen:

- Leda arbetet med att samordna utformningen av övergripande och strategiska mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela den regionala verksamheten samt göra framställningar i målfrågor som inte är förbehållna annan nämnd.
- Utöva uppsikt över övriga nämnders och gemensamma nämnders verksamhet.
- Ha ett övergripande ansvar för interna säkerhetsfrågor i Region Värmland. Titel Version Giltig t.o.m. tillsvidare 2 (6)
- Ansvara för Region Värmlands övergripande planering för katastrofmedicinsk och annan beredskap vid allvarlig och/eller extraordinär händelse under fred och vid höjd beredskap. Planeringen ska bygga på en genomförd risk- och sårbarhetsanalys och samverkan med andra berörda myndigheter.
- Svara för att ge inriktningsdirektiv för hur Region Värmlands verksamhet ska bedrivas i samband med en allvarlig och/eller extraordinär händelse.
- Ansvara för Region Värmlands gemensamma resurser (med undantag för regionservice) såsom fastigheter, IT och central administration, som har att samordna och leda dessa funktioner inom övriga delar av organisationen.
- Leda och samordna digitaliseringsarbetet.
- Ansvara för strategiska frågor om informationssäkerhet.
- Ansvara för gemensam struktur och samordning av regionens ledningssystem.
- Hos fullmäktige, övriga nämnder och andra myndigheter göra de framställningar som behövs.
- Kontinuerligt följa verksamheten i övriga nämnder.
- Ansvara för utformning och utveckling av Region Värmlands system för intern kontroll i enlighet med vad fullmäktige särskilt beslutar.
- Upprätta förslag till program med mål och riktlinjer för sådana kommunala angelägenheter som utförs av privata utförare.
- Bereda eller yttra sig i ärenden som ska handläggas av fullmäktige i enlighet med

kommunallagen.

- Verkställa fullmäktiges beslut, om fullmäktige inte beslutat annat.
- Leda och samordna det strategiska arbetet för en hållbar utveckling.
- Samordna den forskning som bedrivs inom Region Värmland samt ansvara för de uppgifter som följer av att Region Värmland är forskningshuvudman.
- Samordna Region Värmlands internationella arbete på strategisk nivå.
- Ansvara för Region Värmlands anslagstavla.
- Samordna innehållet i och ansvara för Region Värmlands externa och interna webbplats.
- Ansvara för Region Värmlands upphandlingar enligt lagen om offentlig upphandling, om inte annat anges i respektive nämnds reglemente.
- Vid behov samverka och samråda med aktörer med intressen och ansvar som ligger inom styrelsens uppdrag.

1.5 Metod

Granskningsinsatsen består i att följa Regionstyrelsens protokoll med tillhörande handlingar, ta del av styrelsens uppgifter i delårsrapport samt årsredovisning samt de fördjupade granskningar som berört styrelsens ansvarsområden under år 2024.

Revisorernas presidium har träffat Regionstyrelsens presidium och fört en dialog om styrelsens uppdrag, ansvar och intern kontroll m. m.

2. Granskningens resultat

2.1 Har Regionstyrelsen tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i Svar på planeringsdirektiv?

Utifrån Regionfullmäktiges Regionplan 2024, har Regionstyrelsen fastställt ett svar på planeringsdirektiv vari styrelsens mätplan ingår.

Av planeringsdirektivet framgår att "Regionstyrelsen ska leda och samordna skötseln av regionens angelägenheter samt ha hand om den ekonomiska förvaltningen."

Regionstyrelsen ska, enligt Svar på planeringsdirektiv, arbeta med att leda och samordna det löpande arbetet inom Region Värmland, ha uppsikt över övriga nämnder samt följa upp hur verksamheten klarar sina mål. Styrelsen ansvarar även för den ekonomiska förvaltningen och för att förbereda ärenden till regionfullmäktige. Dessutom har styrelsen det övergripande arbetsgivaransvaret och ansvarar för lokalförsörjning, digitalisering, kommunikation, investeringar och upphandlingar, hållbarhet och säkerhet inom regionen.

Regionstyrelsen ska dessutom ha uppsikt över eventuella gemensamma nämnders verksamhet samt Region Värmlands verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund där regionen är medlem. Regionstyrelsen har även uppsiktsplikt över Samverkansnämnden Sjukvårdsregion Mellansverige, till vilken Region Värmland tillhör.

Regionstyrelsen har, genom uppsiktsplikten, ett övergripande ansvar att löpande följa övriga nämnders målstruktur och utfall. Utöver det har regionstyrelsen också ett eget ansvarsområde.

I svar till planeringsdirektiv anges styrelsens effektmål: *Trygga och nöjda invånare, Attraktivt och hållbart Värmland, God, jämlik och jämställd hälsa samt Hållbar organisation.*

Inom målet *Hållbar organisation* återfinns *Ekonomi i balans* - vilket var ett prioriterat mål i regionen för 2024 - som innefattar såväl Regionstyrelsens egna ansvarsområden som hela Region Värmlands ekonomi.

Även målet *Hållbar arbetsmiljö* utgör en del av *Hållbar organisation*. Regionstyrelsen är anställningsmyndighet för all personal men varje nämnd ska ansvara för personalen inom sitt verksamhetsområde. Regionstyrelsen har till uppgift att anställa och besluta om upphörande av anställning för all personal. Vidare har Regionstyrelsen i uppgift att ansvara för personalfrågor som berör regionens hela personal.

Följande mål ingår också inom *Hållbar organisation: Attraktiv arbetsgivare, Regionbildningen slutförd genom konsolidering och samordning* samt *Hållbar resursförbrukning*.

I svar på planeringsdirektiv anges indikatorer, kvantitativa såväl som kvalitativa, som syftar till att redovisa styrelsens måluppfyllnad.

Delårsrapportens helårsprognos för Regionstyrelsen (som nämnd) visade ett samlat överskott på 70,5 miljoner kronor. Överskottet angavs bero på omställningsarbetet (i huvudsak vakanser som ej tillsatts och naturliga avgångar som ej återrekryterats) samt medel till förfogande som ännu icke använts.

I årsredovisningen redovisade nämnden Regionstyrelsen ett överskott på 77,2 miljoner kronor. Överskottet berodde främst på vakanser som ej tillsatts och avgångar som ej återbesatts samt återhållsamhet med avseende på övriga kostnader. Överskottet kunde också härledas till att medel avsatta för regiondirektörens förfogande och medel avsatta för regionstyrelsens förfogande inte nyttjats fullt ut.

2.2 Har Regionstyrelsen beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?

Av Svar på planeringsdirektiv framgår att två gånger per år, via en delårsrapport respektive en årsredovisning, ska styrelsen redovisa till Regionfullmäktige hur den har fullgjort de uppdrag som Regionfullmäktige har lämnat till den i reglemente och regionplan. Redovisningen följer Regionfullmäktiges mätplan. I årsredovisningen sker även separat uppföljning av tillkommande uppdrag. Regionstyrelsen har ansvar för att samordna de övriga nämndernas redovisningar inför beslut i Regionfullmäktige.

Regionstyrelsens mätplan, integrerad i Svar på planeringsdirektiv, visar ett urval indikatorer som ska följas upp för respektive mål och med vilken frekvens som uppföljningen ska göras. Indikatornivån är ett underlag för bedömning av måluppfyllelsen för respektive indikator. Regionstyrelsen tar även del av rapporteringen som sker utifrån övriga nämnders och fullmäktiges mätplaner.

Vid möte den 26 mars beslutade Regionstyrelsen godkänna regiondirektörens information om det pågående arbetet med omställningsprocessen fas 1, reducering av personalkostnader inom yrkesgrupperna administratörer och handläggare. Styrelsen beslutade även att ge regiondirektören i uppdrag att se till att medarbetarnas idéer och innovationskraft användas och involveras i omställningsprocessen. Regiondirektören fick också i uppdrag att stärka medarbetare i ledande positioner och med chefsbefattning med kompetens i förändringsarbete. Regiondirektören fick även i uppdrag att komplettera beslutet att minska antalet anställda med förändrade arbetssätt och en förändrad organisationskultur samt att ett övergripande helhetsansvar ska tas av Regionstyrelsen där regionbildningens samordningseffekter tas tillvara. Förändringarnas effekter på regionens intäkter skall beaktas i omställningsarbetet.

Vid möte 26 mars beslutade Regionstyrelsen även att "Hälso- och sjukvårdsnämnden och Kollektivtrafiknämnden ombeds, till nästa regionstyrelsesammanträde, redovisa vidtagna och planerade åtgärder för att nå ekonomi i balans i 2024."

Vid styrelsens nästkommande möte den 7 maj beslutade styrelsen godkänna Hälso- och sjukvårdsnämndens samt Kollektivtrafiknämndens redovisning av vidtagna och planerade åtgärder för att nå ekonomi i balans 2024.

Regionstyrelsens beslut kopplade till bristande måluppfyllelse avseende de finansiella målen framgår av bilaga 2.

Enligt riktlinjen för utövandet av Regionstyrelsens uppsiktsplikt (RS/220710) är huvudregeln att styrelsen inte förfogar över några direkta maktmedel när den utövar "uppsikt" över andra nämnders verksamhet. Uppsikten innefattar i stället i princip endast en rätt att till nämnderna lämna råd, anvisningar och förslag till åtgärder. Om dessa inte följs och det finns behov av bindande direktiv, så behöver styrelsen initiera ett ärende i fullmäktige som då kan ge nämnden ett direktiv.

Av Regionstyrelsens plan för intern kontroll och uppsikt 2024 framgår att "De del- och helägda bolagen omfattas av den förstärkta uppsiktsplikten, 6-9§§ KL, varvid styrelsen årligen genom beslut ska pröva om bolagens verksamhet varit ändamålsenlig och inom ramen för kompetensen enligt kommunallagen." Beslut om den förstärkta uppsiktsplikten ska tas senast i oktober, året efter aktuellt verksamhetsår.

För verksamhetsåret 2023 togs detta beslut av Regionstyrelsen först vid styrelsens möte den 17 december 2024. Anledningen till dröjsmålet var att regionen inväntade Karlstad kommuns beslut avseende Karlstad Airport AB.

2.3 Har Regionstyrelsen en övergripande process för den interna kontrollen?

Regionstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en tillräcklig intern kontroll inom Region Värmland. Enligt Kommunallagen 6 kap 6§ ansvarar nämnderna för att det finns en tillräcklig intern kontroll inom sina respektive ansvarsområden. Med nämnder avses även Regionstyrelsen i sin roll som verksamhetsansvarig för vissa områden. Regionstyrelsen fastställer årligen en intern kontrollplan som innehåller regionövergripande kontrollmoment. Nämnderna har därefter att efter riskbedömning fastställa en intern kontrollplan för det egna ansvarsområdet.

Regionstyrelsen har efter samråd med Regionstyrelsens ordförande och regionledningen beslutat om egna kontrollmoment utifrån den regionövergripande kontrollplanen. Beslut att fastställa IK-plan togs 2024-03-26 §70 av styrelsen.

Regionstyrelsens löpande uppföljning av den egna verksamheten sker genom förvaltningens presentation av månadsrapporten till varje sammanträde från och med mars, och inkluderar Regionstyrelsens delårsrapport och årsrapport. Regionstyrelsens internkontroll följer utvalda nyckeltal med i förväg beslutad frekvens.

Regionstyrelsen ska i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återsrapportera till fullmäktige.

2.4 Har Regionstyrelsen fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?

Utifrån en översiktlig granskning av Regionstyrelsens protokoll, är vår bedömning att styrelsens beslut rymms inom dess befogenheter, i enlighet med Allmänna bestämmelser och det av Regionfullmäktige fastställda reglementet avseende Regionstyrelsen.

2.5 Har Regionstyrelsen en ändamålsenlig beslutsformalia?

Utifrån denna översiktliga granskning bedömer vi att Regionstyrelsen har en ändamålsenlig beslutsformalia på en övergripande nivå. Styrelsens samtliga protokoll är justerade inom 14 dagar och anslagna inom gällande tidsram.

Vi noterar att Regionstyrelsen vid ett flertal tillfällen fått del av beslutsunderlag vid sittande möte. Ledamöternas möjlighet att analysera och bedöma underlagen torde i de fallen vara begränsade.

3. Sammanfattande revisionell bedömning

Vi bedömer, utifrån en översiktlig granskningsinsats, att Regionstyrelsen, utöver nedanstående kommentarer om den förstärkta uppsiktsplikten, har en i allt väsentligt ändamålsenlig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Enligt riktlinjen för utövandet av Regionstyrelsens uppsiktsplikt (RS/220710) är huvudregeln att styrelsen inte förfogar över några direkta maktmedel när den utövar "uppsikt" över andra nämnders verksamhet. Uppsikten innefattar i stället i princip endast en rätt att till nämnderna lämna råd, anvisningar och förslag till åtgärder. Om dessa inte följs och det finns behov av bindande direktiv, så behöver styrelsen initiera ett ärende i fullmäktige som då kan ge nämnden ett direktiv. Styrelsen har fattat ett antal beslut avseende minskat antal anställda vilka får följder för regionens samtliga nämnder.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att det finns en struktur för uppföljning och rapportering avseende verksamheterna samt för arbetet med intern kontroll. Redovisning av nämndernas månadsrapportering sker till styrelsen i enlighet med reglemente och styrelsens internkontrollplan.

Regionstyrelsen har, vid tiden för denna granskning, ännu inte prövat och fattat beslut i enlighet med lagkravet om bolagens verksamhet 2024 varit förenliga med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna (den förstärkta uppsiktsplikten). Detta ska enligt Regionstyrelsens plan för intern kontroll och uppsikt 2024, ske senast i oktober, året efter aktuellt verksamhetsår. Enligt uppgift kommer detta att prövas och beslutas om vid ett senare tillfälle under år 2025.

Bilaga 1 - Resultatsammanställning för Regionstyrelsen

1. Har Regionstyrelsen tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa till styrsignaler för verksamheten?

Kontrollpunkter	Resultat/Bedömning
1.1 Har styrelsen fastställt Svar på planeringsdirektiv i enlighet med anvisningarna i regionplanen och Allmänna bestämmelser för styrelse och nämnder?	23-04-25, § 103, Regionstyrelsens Svar på planeringsdirektiv inklusive mätplan 2024 godkänns.
1.2 Vilka planer och/eller mål har styrelsen beslutat om i övrigt?	RS har fattat beslut under året avseende bl a följande planer; Uppföljningsplan för 2024 för uppföljning av och insyn i verksamhet som utförs av privata utförare, Handlingsplan för att främja arbetet mot välfärdsbrottslighet samt olika kompletterande beslut kopplade till Plan för att minska antalet anställda det s.k. omställningsarbetet.
1.3 Har Regionstyrelsen lämnat råd, anvisningar och förslag till övriga nämnder (i enl. med riktlinje för uppsiktsplikt)?	Av protokollen framgår inte att styrelsen lämnat råd, anvisningar eller förslag till övriga nämnder. Styrelsen har beslutat föreslå Regionfullmäktige att avslå HSNs och KTNs begäran om utökad budgetram.

2. Har Regionstyrelsen beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?

Kontrollpunkter	Resultat/Bedömning
2.1 Vilka krav ställer styrelsen på uppföljning och rapportering?	I Svar på planeringsdirektiv ingår en mätplan och en uppföljningsplan. Regionstyrelsen får vid sina sammanträden löpande rapportering avseende verksamhet och ekonomi.
2.2 Uppfyller rapporteringen styrelsens krav?	Styrelsens arbete har följts upp och rapporterats i enlighet med de planer och anvisningar som styrelsen beslutat.

3. Har Regionstyrelsen en övergripande process för den interna kontrollen?

Kontrollpunkter	Resultat/Bedömning
3.1 Har styrelsen beslutat om en plan för uppföljning av den interna kontrollen utifrån en bedömning av risk och väsentlighet?	Ja, Regionstyrelsen har 2024-03-26, §70 fastställt en internkontrollplan för år 2024. (RS/232704)
3.2 Har resultatet av den interna kontrollen redovisats till styrelsen i enlighet med nämndens beslut?	Ja. Av styrelsens protokoll framgår att uppföljning av 2024 års internkontrollplan har skett på avsett sätt.

4. Har Regionstyrelsen fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?

Kontrollpunkter

Resultat/Bedömning

4.1 Ryms styrelsens beslut inom delegationen/uppdraget från fullmäktige?

Inga avvikelser har noterats.

4.2 Har styrelsen tagit enskilda beslut av särskild vikt som bör uppmärksammas?

Styrelsen gav Regiondirektören i uppdrag 23-11-21, §285) att ta fram en plan för att minska antalet anställda. Planen har varit aktuell under hela år 2024.

5. Har Regionstyrelsen en ändamålsenlig beslutsformalia?

Kontrollpunkter

Resultat/Bedömning

5.1 Rapporterar delegationsbesluten till styrelsen?

Av Regionstyrelsens protokoll framgår att "Anmälan av delegeringsbeslut" är en stående punkt på dagordningen.

5.2 Har styrelsens protokoll justerats senast fjorton dagar efter sammanträdet? Har styrelsens protokoll anslagits på den elektroniska anslagstavlan?

Styrelsens protokoll är justerade samt anslagna på den elektroniska anslagstavlan inom de tidsspann som anges i KL (14 dagar respektive 2 dagar).

5.3 Är anslagsbevisen korrekt utformade avseende fristen för anslagens nedtagande?

Av regionens hemsida framgår det att "Anslag är ett besked om att ett beslutsprotokoll är justerat, och att överklagandetiden för de beslut som tagits börjar löpa. När överklagandetiden på tre veckor är slut har besluten i anslaget vunnit laga kraft vilket innebär att de inte längre går att överklaga."

Bilaga 2 – Regionstyrelsens hantering och Regiondirektörens beslut mot bakgrund av det ekonomiska läget

Regionstyrelsens beslut kopplade till bristande måluppfyllelse avseende de finansiella målen:

Av protokoll framgår att Regionstyrelsen gav Regiondirektören i uppdrag att (23-11-21, §285) att ta fram en plan för att minska antalet anställda i syfte att förbättra den ekonomiska situationen i regionen.

Regiondirektören informerade (23-12-19, §324) Regionstyrelsen om "Åtgärder för att nå en ekonomi i balans - Plan för att minska antalet anställda" (vilket också i protokoll benämns omställningsprocessen).

Redovisningar av beslut och vidtagna åtgärder med avseende på Regiondirektörens uppdrag har under 2024 givits vid Regionstyrelsens möten:

**23/1 §8 och §11,
20/2 §39 och §42,
26/3 §66, §68 och §69,
7/5 §110
4/6 §143 och §146,
17/6 §174
24/8 §193
24/9 §219
22/10 §249 och §250
26/11 §282**

De regionövergripande beslut som Regiondirektören fattat under 2022 och 2023 var giltiga även under 2024:

November 2022: Anställningsstopp för administrativ personal, digitaliseringsarbetet intensifieras, översyn av kontorslokaler, hyresavtal och fastighetsbestånd samt att verksamheten skulle söka samordningsvinster efter regionbildningen.

Juni 2023: Alla verksamheter ska söka/genomföra kostnadsbesparingar, samtliga anställningar ska prövas, stopp för interna möten i externa lokaler och att inköp görs via avtal/ e-handelsportal.

Oktober 2023: Skärpta regler för nyttjande av hyrbil, ändrad städfrekvens för administrativa lokaler/omklädningsrum, förändring i arbetssätt/öppettider för receptioner, ingen julgåva till personalen samt att en inventering av tjänster lämpliga för utkontraktering ska ske.

December 2023: Totalt anställningsstopp från 1 december 2023.

Samt det omstruktureringsarbete som pågått under 2024 med målsättning att minska antalet anställda.

Bilaga 3 – Regionstyrelsens uppdrag till regiondirektören 2024

§ 11 Dnr RS/231565 Redovisning av åtgärder för att nå en ekonomi i balans - Plan för att minska antalet anställda Beslut Regionstyrelsens beslut Regiondirektören får i uppdrag att inleda en omställningsprocess för att minska antalet anställda enligt förslaget, med syfte att nå en ekonomi i balans.

§ 31 Dnr RS/240138 Politiskt initiativ från Marianne Utterdahl (SiV) om att Ge samtliga gruppleddare och politiska sekreterare närvarorätt i nämnderna Beslut Regionstyrelsens beslut Regiondirektören får i uppdrag att ansvara för beredning av ärendet och återkomma med förslag. Sammanfattning av ärendet Marianne Utterdahl (SiV) har lämnat in ett politiskt initiativ om Ge samtliga gruppleddare och politiska sekreterare närvarorätt i nämnderna

§ 32 Dnr RS/240174 Politiskt initiativ från Fredrik Larsson (M) med flera om beslut ska tas på korrekta fakta och med patienten i centrum Beslut Regionstyrelsens beslut Regiondirektören får i uppdrag att ansvara för beredning av ärendet och återkomma med förslag. Sammanfattning av ärendet Fredrik Larsson (M), Stina Höök (M), Sara Kihlström (KD) och Sara Gunnarsson (L) har lämnat in ett politiskt initiativ om Beslut ska tas på korrekt fakta och med patienten i centrum. I initiativet föreslås att: Regiondirektören får i uppdrag att säkerställa att beslutsunderlaget om Nivåstrukturer - utredning av möjlighet och förutsättningar kompletteras med risk- och konsekvensanalyser innan beslut i regionfullmäktige.

§ 45 Dnr RS/240171 Uppdrag om Region Värmlands roll i den civila beredskapen Beslut Regionstyrelsens beslut 1. Regiondirektören får i uppdrag att förstärka samverkan med relevanta aktörer för att tydliggöra Region Värmlands roll i den civila beredskapen utifrån alla de perspektiv som finns inom regionens ansvarsområden. 2. I uppdraget ingår en löpande rapportering till Regionstyrelsen under arbetets gång.

§ 47 Dnr RS/240087 Undertecknande av CEMR-deklarationens nya artiklar Beslut Regionstyrelsens förslag till regionfullmäktige Region Värmland antar de 9 nya artiklarna i den europeisk deklaration för jämställdhet mellan kvinnor och män på lokal och regional nivå. Regionstyrelsen beslutar för egen del Regiondirektören får i uppdrag att ta fram en strategisk handlingsplan för jämställdhetsintegrering.

§ 69 Dnr RS/240186 Plan för att minska personalkostnaderna i syfte att förbättra den ekonomiska situationen - Omställningsprocess fas 2 Beslut Regionstyrelsens beslut 1. Regionstyrelsen godkänner regiondirektörens information om - det pågående arbetet med omställningsprocessen fas 1, reducering av personalkostnader inom yrkesgrupperna administratörer och handläggare med undantag för vårdadministratörer som hanteras i fas 2. - att i omställningsprocessens fas 2 minska personalkostnaderna med cirka 240 miljoner kronor genom en reducering med cirka 370 tjänster inom övriga yrkesgrupper inklusive vårdadministratörer. - en analys av scenarier för vad extra bidrag från staten till hälso- och sjukvården 2024 och framgent kan komma att innebära för Region Värmlands ekonomi. - en översyn av hela Region Värmlands chefsstruktur med särskilt fokus på de områden där antalet chefer ökat under perioden november 2020 till och med november 2023. Här ska särskild hänsyn tas till hälso- och sjukvårdens utvecklingsplan såväl som den pågående fullmäktigeberedningen om en ny politisk organisering inför nästa mandatperiod. - att i september/oktober återkomma med en samlad analys av utfallet och behovet av eventuellt ytterligare åtgärder inför 2025. 2. Regiondirektören får i uppdrag att se till att medarbetarnas idéer och innovationskraft användas och involveras i omställningsprocessen. 3. Regiondirektören får i uppdrag att stärka medarbetare i ledande positioner och med chefsbefattning med kompetens i förändringsarbete. 4. Regiondirektören får i uppdrag att komplettera beslutet att minska antalet anställda med förändrade arbetssätt och en förändrad organisationskultur. 5. Regiondirektören får i uppdrag att ett övergripande helhetsansvar ska tas av Regionstyrelsen där regionbildningens samordningseffekter tas tillvara. Förändringarnas effekter på regionens intäkter skall beaktas i omställningsarbetet.

§ 82 Dnr RS/240382 Omprioritering av investeringsram 2023 för investering i vårdcentralen i Likenäs Beslut Regionstyrelsens beslut 1. Regionstyrelsen omprioriterar 6,5 miljoner kronor av beslutad investeringsram för 2023, från Ombyggnation för psykiatri i Grums, till investering i vårdcentralen i Likenäs. 2. Regiondirektören får i uppdrag att genomföra investeringen i vårdcentralen i Likenäs enligt förslag.

§ 83 Dnr RS/240002 Investering i vårdcentralen i Likenäs Beslut Regionstyrelsens beslut 1. Regionstyrelsen beslutar att ge fastighetsdirektören i uppdrag att teckna hyresavtal enligt förslag. 2. Regiondirektören får i uppdrag att omfördela inom ramen för Regionstyrelsens befintliga budget för att inrymma de kostnader som inte betraktas som investeringar, för ombyggnation under 2024. 3. Regiondirektören får i uppdrag att se till att kostnader för ombyggnationen beaktas i arbetet inför budget 2025.

§ 84 Dnr RS/240332 Genomförande av investering - Herrhagens vårdcentral Beslut Regionstyrelsens beslut 1. Regiondirektören får i uppdrag att fortsätta arbetet med investeringen i samband med ombyggnation av förhyrda lokaler för Herrhagens vårdcentral. 2. Investeringsbeloppet om 5 miljoner kronor belastar 2024 års investeringsutrymme för nyinvesteringar, enligt prioriteringsbeslut § 329/2023 (RS/232381).

§ 95 Dnr RS/240286 Avstyckning av fastighet samt avtal om avyttring Beslut Regionstyrelsens förslag till regionfullmäktige Fastigheten Samariten 1 avstyckas enligt förslag. Under förutsättning att regionfullmäktige beslutar om avstyckning beslutar Regionstyrelsen för egen del 1. Regiondirektören får i uppdrag att lämna in en begäran om avstyckning av fastigheten Samariten 1 till Lantmäteriet. 2. Fastighetsdirektören får i uppdrag att genomföra försäljning av den avstyckade fastigheten, enligt förslag.

§ 120 Dnr RS/240472 Genomförande av investering - CBCT till ortopedmottagningen CSK Beslut Regionstyrelsens beslut 1. Regiondirektören får i uppdrag att genomföra investering av ny CBCT till ortopedmottagningen CSK. 2. Investeringsutgiften uppgår till 3 500 000 kronor.

§ 209 Dnr RS/241554 Politiskt initiativ från Marianne Utterdahl (SiV) om Skapa organisatorisk frihet och oberoende för vårdvalsenheten Beslut Regionstyrelsens beslut Regiondirektören får i uppdrag att ansvara för beredning av ärendet och återkomma med förslag

§ 255 Dnr RS/221418 Utvärdering av hållbarhetssäkring - fördjupade beslutsunderlag genom styrning till Agenda 2030 Beslut Regionstyrelsens beslut 1. Återrapporten godkänns. 2. Regiondirektören får i uppdrag att genomföra uppföljande utvärdering av hållbarhets- säkringen efter en längre period av användning för att bedöma verktygets långvariga påverkan på beslutsfattandet. 3. Resultatet från den uppföljande utvärderingen ska redovisas för Regionstyrelsen i maj 2025.

§ 269 Dnr RS/242011 Politiskt initiativ från Sara Gunnarsson (L) med flera om Bistå Ukraina med sjukvårdsmaterial och fordon Beslut Regionstyrelsens beslut Regiondirektören får i uppdrag att ansvara för beredning av ärendet och återkomma med förslag.

Revisionen är ett demokratiskt kontrollinstrument som på uppdrag av fullmäktige ska granska styrelsens och nämndernas verksamhet samt presentera en revisionsberättelse. I Kommunallagen fastslås att revisorerna bland annat ska granska:

- Om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.*
- Om räkenskaperna är rättvisande, samt*
- Om nämndernas interna kontroll är tillräcklig.*

Vidare genomför revisorerna fördjupade granskningar inom områden där det finns betydande risker som kan medföra allvarliga konsekvenser.

Region Värmlands revisorsgrupp består av sju revisorer som utses av Regionfullmäktige. Revisionen biträds av sakkunniga vid regionens egna revisionskontor samt av upphandlade revisionsbyråer.

Information om revisionen och revisionsrapporter hittar du här: [Revision - Region Värmland \(regionvarmland.se\)](https://regionvarmland.se)
