

Regionens revisorer

2019-04-05

Till regionfullmäktige i  
Region Jämtland Härjedalen  
Org. Nr 232100-0214

## Revisionsberättelse för Vårdvalsnämnden år 2018

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i *Vårdvalsnämnden*.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och regionens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

I den grundläggande granskningen av nämnden framkom att de delegationsbeslut som fattats under 2018 på vidaredelegering inte haft stöd i delegationsbestämmelser. I det beslut om revidering av styrelsens delegationsbestämmelser framgår tydligt att styrelsens och direktörens olika delegationsbestämmelser sammanfogas i ett gemensamt dokument. Det framgår inget av beslutet eller beslutsunderlagen att regiondirektörens tidigare upplaga av delegationsbestämmelser skulle vara fortsatt gällande avseende de delar som avser Vårdvalsnämnden. Ansvaret för att denna felaktighet uppkommit ligger framförallt hos Regionstyrelsen. Dock har nämnden ett ansvar att informera sig om förändringar i regiondirektörens delegationsbestämmelser.

**Vi bedömer** sammantaget att Vårdvalsnämnden:

- i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- att den interna kontrollen har varit tillräcklig,
- att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för nämnden.**



Östersund den 5 april 2019



Bernt Söderman  
Vice ordförande



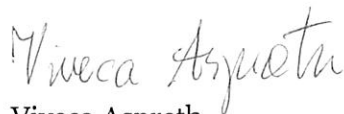
Gustaf Onilsgård  
Förtroendevald revisor



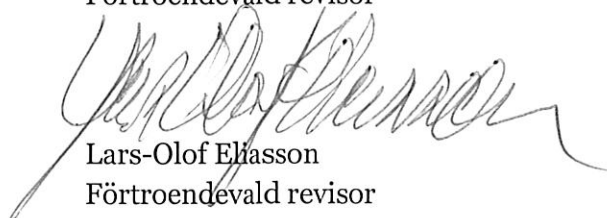
Eva Simonsson  
Förtroendevald revisor



Finn Cromberger  
Förtroendevald revisor



Viveca Asproth  
Förtroendevald revisor



Lars-Olof Eliasson  
Förtroendevald revisor



Christer Jonsson  
Förtroendevald revisor