

Landstingsstyrelsen

## **Granskning av delegation av beslutanderätt**

Landstingets revisorer har i skrivelse 2013-01-21 redovisat sin granskning av landstingsstyrelsens delegation av beslutanderätt.

Granskningen ska ge underlag till om landstingsstyrelsens nuvarande delegationsordning uppfyller lagens krav.  
Revisorernas bedömning och rekommendationer framgår i deras skrivelse till landstingsstyrelsen.

## **Förslag till beslut**

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

**att** till Landstingets revisorer avge föreliggande yttrande.

LANDSTINGETS KANSLI

Agneta Jansmyr  
Landstingsdirektör

Siw Kullberg  
Kanslidirektör

Landstingets revisorer

## Granskning av delegation av beslutanderätt

Landstingets revisorer har i skrivelse 2013-01-21 redovisat sin granskning av landstingsstyrelsens delegation av beslutanderätt.

Granskningen ska ge underlag till om landstingsstyrelsens nuvarande delegationsordning uppfyller lagens krav.

Revisorernas bedömning och rekommendationer framgår i deras skrivelse till landstingsstyrelsen.

## Frågor till landstingsstyrelsen

Landstingsstyrelsen får med anledning av granskningsrapporten lämna följande svar till revisorerna.

*1. Vilka åtgärder avser landstingsstyrelsen vidta för att säkerställa att delegationsbeslut registreras och anmäls på ett tillfredsställande sätt?*

Ett arbete har redan påbörjats och införts för att säkerställa att de delegationsbeslut som inkommer till landstingsstyrelsen tydliggörs på listan över anmälningsärenden. Nästa steg är att ta fram en blankett/delegationsprotokoll för dokumentation av delegationsbeslutet och på så sätt standardisera och tydliggöra detta på ett bättre sätt. Rutinen för delegationsbeslut har också kommunicerats med nuvarande beslutsdelegater. Rutin så att nya chefer erhåller kunskap om delegationsregler kommer också att säkras.

En uppföljning kommer även att ske via den interna kontrollen för att säkerställa att rutinerna följs.

*2. Vilka övriga åtgärder avser landstingsstyrelsen vidta till följd av revisorernas rekommendationer och granskningens resultat?*

Förändringar i delegationsordning avseende utlämnande av handling och förtydligande om återrapportering av delegationsbeslut behandlas av landstingsstyrelsen redan i april. Landstinget har till regeringen lämnat en ansökan om att nuvarande Jönköpings län från och med 2015 ska få bilda en

regionkommun. Redan nu pågår ett arbete inför detta som innefattar en översyn och utformning av den politiska organisationen. De synpunkter som revisorerna framför i sin granskning avseende otydligheter i nuvarande delegationsordning samt de rekommendationer som ges i övrigt kommer att tas tillvara i det arbete som kommer att påbörjas då en ny arbetsordning med tillhörande delegationsordning kommer att tas fram inför nästa mandatperiod.

#### LANDSTINGSSTYRELSEN

Håkan Jansson  
Landstingsstyrelsens ordförande

Agneta Jansmyr  
Landstingsdirektör

## Granskning av delegation av beslutanderätt

Landstingets revisorer har, med hjälp av sakkunnigt biträde, granskat landstingsstyrelsens delegation av beslutanderätt. Den revisionsfråga som ska besvaras i granskningen är om landstingsstyrelsens delegationsordning är ändamålsenlig och uppfyller kommunallagens krav.

Resultatet av granskningen framgår av granskningsrapporten ”Granskning av delegation av beslutanderätt”, vilken härmed överlämnas.

## Revisorernas bedömningar

Revisorernas sammanfattande bedömning är att landstingsstyrelsens delegationsordning uppfyller lagens krav, men att den inte fullt ut är ändamålsenlig.

Beslut som fattas på delegation ska, enligt kommunallagen, anmälas till nämnden. Revisorernas bedömning är att landstingsstyrelsen inte säkerställt att delegationsbeslut är registrerade och anmälda på ett tillfredsställande sätt. Granskningen visar att det finns brister i hanteringen av delegationsbeslut samt otydligheter i delegationsbestämmelserna.

## Revisorernas rekommendationer

Revisorerna rekommenderar

– att innebörden av beslutsfattande på delegation tydliggörs i delegationsbestämmelsernas inledande del

– att beskrivningarna i delegationsbestämmelserna av de fyra delegationernas samt tjänstemännens ansvarsområden tydligt särskiljs från de beslut som delegerats

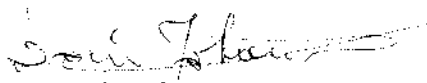
- att en eventuell komplettering görs i delegationsbestämmelserna om rätt att fatta brådskande beslut samt beslut om att inte utlämna allmän handling. Beslut om att utlämna allmän handling, som ingår i delegationsbestämmelserna, betraktas i regel som verkställighet. Beslut om att inte utlämna allmän handling är att betrakta som ett nämndbeslut
- att rutinen för anmälan av delegationsbeslut förtydligas i delegationsbestämmelserna samt att beslutsdelegaterna informeras om rutinen
- att en blankett/delegationsprotokoll för dokumentation av delegationsbeslut tas fram för att underlätta dokumentationen och även göra den enhetlig
- att uppföljningen av delegationsbeslut ingår i den interna kontrollen för att säkerställa att rutinerna följs
- att landstingsstyrelsen säkerställer att beslutsdelegaterna har kunskap om innebörden av delegationsbeslut samt säkerställer att nyanställda och nyförordnade chefer informeras om detta.

### Frågor till landstingsstyrelsen

1. Vilka åtgärder avser landstingsstyrelsen vidta för att säkerställa att delegationsbeslut registreras och anmäls på ett tillfredsställande sätt?
2. Vilka övriga åtgärder avser landstingsstyrelsen vidta till följd av revisorernas rekommendationer och granskningens resultat?

### Svar från landstingsstyrelsen

Revisorerna önskar svar från landstingsstyrelsen senast 2013-04-26.



Doris Johansson  
Ordförande



Arnold Carlzon  
Vice ordförande

---

**Revisionsrapport**  
***Granskning av***  
***delegation av***  
***beslutanderätt***

*Christina Widerstrand,  
Certifierad kommunal  
revisor*

***Landstinget i Jönköpings  
län***

---

# ***Innehållsförteckning***

	Sammanfattning och rekommendationer	1
1	Inledning	3
1.1	Bakgrund	3
1.2	Revisionsfråga	3
1.3	Avgränsning och metod	3
2	Delegering av beslutanderätt	4
2.1	Nämndsbeslut eller förvaltningsbeslut	4
2.2	Delegationsbeslut	4
2.2.2	Registrering av beslut	5
2.2.3	Anmälan av beslut	5
2.2.4	Rutiner för anmälan av delegationsbeslut	6
3	Granskningsresultat	7
3.1	Delegationsbestämmelser	7
3.1.1	Styrdokument	7
3.1.2	Tillämpning av delegationsbestämmelser	7
3.1.3	Revisionell kommentar	8
3.2	Anmälan och registrering av delegationsbeslut	8
3.2.1	Rutiner	8
3.2.2	Protokollsgranskning	9
3.2.3	Revisionell kommentar	9
4	Revisionell bedömning	10

---

# **Sammanfattning och rekommendationer**

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Landstinget i Jönköpings län granskat ändamålsenlighet avseende landstingsstyrelsens delegationsordning samt hantering av delegationsbeslut.

Den revisionsfråga som granskningen ska besvara är om delegationsordningen för landstingsstyrelsen är ändamålsenlig och om den uppfyller kommunallagens krav.

Granskningen har genomförts genom studier av landstingsstyrelsens delegationsordning, landstingsstyrelsens protokoll från 2012 samt genom intervjuer med landstingsdirektör, ekonomidirektör, kanslidirektör, personaldirektör samt förvaltningschef för Jönköpings sjukvårdsområde.

Efter genomförd granskning gör vi bedömningen att landstingsstyrelsens delegationsordning inte fullt ut är ändamålsenlig men vi bedömer att den uppfyller lagens krav. Denna bedömning grundas på följande punkter.

- Vi bedömer att landstingsstyrelsens delegationsordning är anpassad till organisationen och anser att delegationsordningen motsvarar behovet av beslutsfattande som finns i organisationen för att bedriva en rättssäker och samtidigt effektiv handläggning av ärenden.
- Vi bedömer att det inte är helt tydliggjort vad som avses med ett delegationsbeslut och vad som är verkställighet utöver vad som är angivna beslutsrätter.
- Det finns en skrivning i delegationsbestämmelserna avseende anmälan av delegationsbeslut men vi bedömer att denna inte är tillräckligt tydlig samt att det framkommit brister i tillämpningen. Vi bedömer att landstingsstyrelsen inte säkerställt att de beslut som fattas med stöd av delegation är registrerade och anmälda på ett tillfredsställande sätt.
- Vi bedömer att de punkter i delegationsbestämmelserna som avser beslutsfattande är tydliga avseende vilken beslutanderätt som delegeras och till vem (vilken funktion).

Med bakgrund i granskningsresultatet vill vi ge följande rekommendationer

## **Rekommendationer**

- De fyra politiska delegationernas ansvarsområde respektive delegationsbeslut skulle kunna tydliggöras ytterligare genom att exempelvis inleda med respektive delegations ansvarsområde för att sedan lista de beslutpunkter delegationerna har rätt att fatta beslut inom.
- Vi saknar i delegationsbestämmelserna rätten att fatta brådskande beslut som lämpligen delegeras till ordförande. Detta bör göras för att underlätta beslutsfattande i situationer där sammankallande av styrelsen försvårar hanteringen av beslutsfattandet.



- 
- Vi vill uppmärksamma landstingsstyrelsen på att skillnaderna mellan verkställighet och beslutsfattande på delegation med fördel kan tydliggöras i delegationsbestämmelsernas inledande del.
  - Utlämnande av allmän handling betraktas i regel som verkställighet medan nekande av utlämnande av allmän handling är att betrakta som ett nämndsbeslut. Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att förändra skrivningen för att underlätta hanterande av sådana beslut.
  - Rutinen för anmälan av delegationsbeslut behöver förtydligas i delegationsbestämmelserna samt tydligare informera beslutsdelegater om denna rutin. Vidare kan uppföljning av delegationsbeslut med fördel ingå i landstingsstyrelsens interna kontroll för att säkerställa att rutinerna följs.
  - Landstingsstyrelsen bör säkerställa att utsedda beslutsdelegater får kunskap om innebörden av delegationsbeslut i samband med introduktion för nyanställda och nyförordnade chefer.
  - Vi anser att det med fördel kan tas fram en blankett alternativt delegationsprotokoll som används för att dokumentera delegationsbesluten på ett enhetligt vis. En sådan blankett/protokoll bör innehålla information om beslutsdatum, beslutsdelegat, ärendemening, beslut samt hänvisning till vilken del av delegationsbestämmelserna som beslutet är fattat med stöd av.

---

# **1 Inledning**

## **1.1 Bakgrund**

Enligt kommunallagen (KL) får en styrelse/nämnd uppdra till utskott, en ledamot/ersättare eller till en anställd i landstinget att besluta på styrelsens vägnar i ett visst ärende eller i grupper av ärenden. Vissa undantag görs, exempelvis får ärenden om mål, riktning, omfattning eller kvalitet inte delegeras.

Beslut som fattas med stöd av delegation från styrelse är juridiskt sett ett landstingsstyrelsebeslut och kan inte ändras av styrelsen. För att beslut ska vinna laga kraft krävs dock att de anmäls till styrelsen.

Nämnden beslutar själv om vad som ska delegeras inom ramen för vad lagstiftningen tillåter. Gränsen mellan vad som är delegering och verkställighet är dock inte exakt. Kännetecknade för ett beslut är bland annat att det föreligger alternativa lösningar och att beslutsfattaren måste göra vissa överväganden och bedömningar.

## **1.2 Revisionsfråga**

PwC har fått i uppdrag av Landstinget i Jönköpings läns revisorer att granska landstingsstyrelsens delegationsordning.

Den revisionsfråga som ska besvaras är

- Är delegationsordningen för landstingsstyrelsen ändamålsenlig och uppfyller den kommunallagens krav?

Inom ramen för revisionsfrågan ska följande kontrollmål beslysas

- Är delegationsordningen anpassad till organisationen och utifrån de behov av beslutsfattande med stöd av delegation som finns?
- Är det tydligt i organisationen vad som avses med ett delegationsbeslut?
- Finns det fastställda regler och rutiner för anmälan av beslut som fattas med stöd av delegation?
- Är de beslut som fattas med stöd av delegation registrerade och anmälda på ett tillfredsställande sätt?
- Anges det klart vilken beslutanderätt som delegeras och till vem beslutanderätten överläts?

## **1.3 Avgränsning och metod**

Granskningen har genomförts genom studier av landstingsstyrelsens delegationsordning, landstingsstyrelsens protokoll från 2012 samt genom intervjuer med landstingsdirektör, ekonomidirektör, kanslidirektör, personaldirektör samt förvaltningschef för Jönköpings sjukvårdsområde.

---

## **2 Delegering av beslutanderätt**

I enlighet med kommunallagen har de förtroendevalda i landstinget det politiska ansvaret för verksamheten i sin helhet, vilket innebär beredning, beslut och genomförande. Beslut enligt kommunallagens mening kan endast fattas av fullmäktige, styrelse/nämnd, partsammansatt organ eller delegat. Den senare med stöd av delegationsregler enligt 6 kap §§ 33-38 i kommunallagen eller i enlighet med speciallagstiftning.

### **2.1 Nämndsbeslut eller förvaltningsbeslut**

I kommunala sammanhang gör man vanligtvis åtskillnad mellan nämndsbeslut och förvaltningsbeslut.

*Nämndsbeslut* avser beslut som fattas av nämnd eller av delegat med stöd av delegering från nämnd.

*Förvaltningsbeslut* avser beslut som får fattas av anställd utan att de normalt anmäls till nämnden. Det rör sig då om verkställighetsbeslut i det löpande arbetet.

Någon tydlig gräns mellan de två beslutsformerna går inte att ange. Kommunallagen använder begreppet "ren verkställighet" i bestämmelserna om överklagande. Enligt 10 kap § 2 kan nämndsbeslut och delegeringsbeslut överklagas medan beslut som är ren verkställighet eller av förberedande art inte kan överklagas.

Ett riktmärke är att de beslut som fattas i det dagliga arbetet och som styrs av regler, riktlinjer, arbets- och rutinbeskrivningar är ren verkställighet och ingår i gruppen förvaltningsbeslut. Exempel på förvaltningsbeslut kan vara debitering av avgifter enligt fastställd taxa eller inköp av varor från leverantör där landstinget tecknat ramavtal.

En annan skiljelinje är de rättigheter som följer av arbetsrättslig lagstiftning eller kollektivavtal. I dessa fall finns litet eller inget utrymme för att fatta delegationsbeslut.

### **2.2 Delegationsbeslut**

Delegation av beslutanderätten har två syften:

- att avlasta styrelsen/nämnderna i rutinärenden. Detta för att skapa utrymme för mer omfattande behandling av betydelsefulla och principiella ärenden
- att möjliggöra en effektivare verksamhet genom att beslutsvägarna blir kortare och handläggningen snabbare

Genom delegation flyttas beslutanderätten från nämnden till delegaten. Nämnden kan enligt kommunallagen 6 kap § 33 delegera sin beslutanderätt till:

- ett utskott
- enskild ledamot eller ersättare inom nämnden

- enskild anställd inom kommunen

Förvaltningschefen kan, efter särskilt tillstånd från nämnden, vidaredelegera sin beslutanderätt till annan anställd i kommunen eller i de samverkande kommunerna enligt KL 6 kap § 37.

Delegaten träder helt i nämndens ställe. Beslut som fattas med stöd av delegation är juridiskt sett ett nämndbeslut och kan inte ändras av nämnden i samband med att beslutet anmäls. Det betyder även att delegatens beslut kan överklagas på samma sätt som nämndens beslut.

I vissa ärenden tillåts inte nämnden att delegera sin beslutanderätt enligt kommunallagen 6 kap § 34, det gäller i följande fall:

1. ärenden som avser verksamhetens mål, inriktning, omfattning eller kvalitet,
2. framställningar eller yttranden till fullmäktige liksom yttranden med anledning av att beslut av nämnden i dess helhet eller av fullmäktige har överklagats,
3. ärenden som rör myndighetsutövning mot enskilda, om de är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt,
4. ärenden som väckts genom medborgarförslag och som överlåtits till nämnden,
5. vissa ärenden som anges i särskilda föreskrifter.

### 2.2.2 Registrering av beslut

Registrering av delegationsbeslut bör ha lika formregler som för beslut fattade direkt av en styrelse eller nämnd. Detta innebär att det ska finnas någon form av skriftlig dokumentation för de beslut som fattas med stöd av delegation.

Därför bör varje beslutshandling innehålla uppgift om:

- ärendemening
- beslutsinnehåll
- vem som fattat beslutet
- när beslutet fattades
- vem som beslutet är riktat till

### 2.2.3 Anmälan av beslut

Alla beslut som fattas med stöd av delegation ska anmälas till den nämnd eller styrelse som delegerat beslutanderätten. När det gäller beslut som fattas med stöd av vidaredelegation från förvaltningschef ska anmälan ske till förvaltningschefen.

Det finns tre syften med kravet på återrapportering - information, kontroll och registrering.

De första syftena information och kontroll syftar till att ge nämnden/styrelsen fortlöpande information om vad som händer i verksamheten och möjlighet att kontrollera att de beslut som fattas av delegaterna är i överensstämmelse med nämnden/styrelsens riktlinjer och intentioner.

Det sista syftet registrering kan ha betydelse för besvärstiden. Besvärstiden över ett delegationsbeslut räknas vanligtvis från det datum beslutet eller det protokoll där anmälan noteras eller tillkännages exempelvis på anslagstavla. Undantag från denna regel är beslut som kan överklagas genom så kallade förvaltningsbesvär där tiden räknas från den tidpunkt när den som berörs av beslutet tagit del av beslutet. Beslut som kan överklagas genom förvaltningsbesvär utgörs av beslut som har karaktären av myndighetsutövning såsom socialt bistånd och bygglov.

#### *2.2.4 Rutiner för anmälan av delegationsbeslut*

Nedan följer ett exempel på hur rutiner för registrering och anmälan av beslut fattade med stöd av delegation kan se ut.

- **Registrering**

Delegaterna noterar sitt beslut i personalärenden på den blankett eller motsvarande som utgör underlag för beslutet exempelvis anställningsbevis, tjänstledighetsansökan. För övriga ärenden noteras beslutet på särskild blankett "Delegationsbeslut".

- **Anmälan**

Delegaten ska senast 14 dagar efter beslutet sända beslutshandlingen till förvaltningens kansli. Till beslutet ska bifogas de beslutsunderlag som ingår i ärendet.

I respektive nämnd sorteras och numreras alla beslut med tillhörande handlingar under rubrikerna som exempel personal, ekonomi, fastighetsärenden och placeras med tillhörande handlingar i pärm eller liknande.

- **Notering i nämndens/styrelsens protokoll**

Vid nämndens/styrelsens sammanträden redovisas besluten genom att upprättad förteckning redovisas och att nämnden/styrelsen informeras om att pärm med delegationsbesluten finns tillgänglig.

Registrering av att delegationsbesluten anmälts görs i särskild paragraf i nämndens/styrelsens protokoll. Av registreringen ska framgå vilka beslut som anmälts genom uppgift om löpnummer eller motsvarande för besluten samt den tidsperiod när besluten fattats.

## **3 Granskningsresultat**

### **3.1 Delegationsbestämmelser**

#### *3.1.1 Styrdokument*

Landstingsstyrelsens delegationsbestämmelser och ansvarsfördelning<sup>1</sup> består av en inledande del där fyra delegationer (planerings-, regional utvecklings-, tekniska samt lönedelegationen) tilldelas ansvarsområden samt beslutanderätt i vissa frågor.

Vidare har styrelsen delegerat beslutanderätt till landstingsstyrelsens presidium och ordförande avseende deltagande i kurser och konferenser, utgifter inom 200 000 kr, representation samt semester, tjänstledighet och utlandsresor för landstingsdirektören.

I den andra delen av bestämmelserna har beslutanderätt med stöd av delegation tilldelats landstingsdirektör, ekonomidirektör, personaldirektör, fastighetsdirektör, inköpsdirektör, trafikdirektör samt förvaltningschef. Respektive funktion har fått en till fyra beslutspunkter delegerade till sig från landstingsstyrelsen. Det finns ingen ersättare angiven om ordinarie beslutsdelegat skulle vara frånvarande. Det är inte angivet om beslutsdelegaten har möjlighet att vidaredelegera beslutsfattandet eller inte.

Den tredje delen består av en ansvarsfördelning till förvaltningschefer avseende risk- och säkerhetsområdet.

Den avslutande och fjärde delen redogör för att rätt att fatta beslut enligt delegation eller disponera medel genom beslutsattest inte är entydigt med rätt att underteckna avtal för Landstingets räkning.

#### *3.1.2 Tillämpning av delegationsbestämmelser*

De intervjuade beslutsdelegaterna är samstämmiga i uppfattningen att det är en relativt liten del inom deras respektive tjänsteutövande som kräver beslutsfattande i enlighet med vad deras funktioner tilldelats i delegationsbestämmelserna. Istället menar de intervjuade att detta utgörs till stor del av verkställighetbeslut. Samtliga intervjuade poängterar dock att det är en återkommande avvägning som görs i samråd med antingen chef eller i vissa fall direkt kommunicerat till landstingsstyrelsen då gränsen mellan verkställighet eller beslutsfattande till viss del är flytande och därmed föremål för tolkning. I de fall där landstingsstyrelsen informeras direkt finns då möjligheten för styrelsen att omvandla informationen till behandling i form av ett ärende där styrelsen då blir beslutande.

De intervjuade anser inte att det finns ett behov av beslutsfattande för att kunna vidhålla en effektiv och rättssäker hantering av ärenden, utöver vad som idag är angivet i bestämmelserna. Då tolkningen görs är att det till största delen är ren

---

<sup>1</sup> Landstingsstyrelsen 2011-06-12 § 104

verkställighet som kräver beslutfattande anser inte någon av de intervjuade att det idag fattas beslut som saknar stöd av delegationsbestämmelser.

### *3.1.3 Revisionell kommentar*

Vi bedömer att det är tydliggjort i delegationsbestämmelserna avseende de fyra delegationerna vad som avser ansvarsområde och vad som är rätt att fatta beslut med stöd av delegation. Detta skulle dock kunna tydliggöras ytterligare genom att exempelvis inleda respektive delegations ansvarsområde för att sedan lista de beslutspunkter delegationerna har rätt att fatta beslut inom.

Vi saknar i delegationsbestämmelserna rätten att fatta brådsökande beslut som lämpligen delegeras till ordförande. Detta bör göras för att underlätta beslutfattande i situationer där sammankallande av styrelsen synnerligen kan försvåra hanteringen av beslutfattandet.

Det bör framgå i delegationsbestämmelserna om beslutsdelegaten har möjlighet att vidaredelegera beslutfattandet. Det bör även utses en ersättare till ordinarie beslutsdelegat om denna är frånvarande.

Rätten att fatta beslut med stöd av delegationsbestämmelserna anser vi vara i relativt ringa omfattning delegerad till ledande tjänstemän då tolkningen görs att dessa funktioner istället hanterar vad som anses vara ren verkställighet. Vi vill dock uppmärksamma landstingsstyrelsen på att skillnaderna mellan verkställighet och beslutfattande på delegation med fördel kan tydliggöras i delegationsbestämmelsernas inledande del.

Vi noterar att landstingsstyrelsen delegerat utlämnande av allmänna handlingar till förvaltningschef. Detta betraktas i regel som verkställighet medan nekande av utlämnande av allmän handling är att betrakta som ett nämndsbeslut. Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att förändra skrivningen för att underlätta hanteringen av sådana beslut.

## **3.2 Anmälan och registrering av delegationsbeslut**

### *3.2.1 Rutiner*

I delegationsbestämmelserna anges det mellan del tre avseende ansvarsfördelning till förvaltningschefer och den fjärde och avslutande delen angående avtal att *beslut enligt delegation ska anmälas till landstingsstyrelsen genom protokoll eller på annat sätt.*

Rutinen för när ett beslut fattats med stöd av delegationsbestämmelserna angående revideringar av ramförutsättningar i budget är att detta dokumenteras i ett särskilt dokument för beslut. I nästa skede hanteras detta i tilläggsbudgeten och offentliggörs på intranätet i e-cirkulär. Under tiden för denna gransknings genomförande har besluten inte anmälts till landstingsstyrelsen förrän i december månad.

Uppmaningar till beslutsdelegater som fattar beslut enligt delegationsbestämmelserna har enligt uppgift kommunicerats från kansliet vid ett par tillfällen för att uppmärksamma beslutsdelegaterna på vikten av att anmäla dessa till landstingsstyrelsens sammanträde.

### 3.2.2 *Protokollsgranskning*

I landstingsstyrelsens protokoll från 2012 finns delegationsbeslut anmälda vid två tillfällen, 2012-08-21 samt 2012-12-18. Vidare är protokoll från de fyra delegationerna återkommande anmälningsärenden under året.

Vid augustisammanträdet är delegationsbeslut anmält från landstingsdirektören samt från Jönköpings sjukvårdsområde.

Vid decembersammanträdet är väsentligt fler delegationsbeslut anmälda. Dessa avser bland annat förordnande av verksamhetschefer inom Värnamo sjukvårdsområde, Höglands sjukvårdsområde, Jönköpings sjukvårdsområde, reviderade budgetbeslut från ekonomidirektören samt landstingsdirektören samt beslut om diverse utgifter samt deltagande i konferenser och dylikt från landstingsstyrelsens presidium.

### 3.2.3 *Revisionell kommentar*

Vi bedömer att rutinen för anmälan av delegationsbeslut behöver förtydligas i delegationsbestämmelserna samt att styrelsen behöver tydligare informera beslutsdelegater om rutinen. Vidare kan uppföljning av delegationsbeslut med fördel ingå i landstingsstyrelsens interna kontroll för att säkerställa att rutinerna följs. Landstingsstyrelsen bör även säkerställa att utsedda beslutsdelegater får kunskap om innebörden av delegationsbeslut i samband med introduktion till nyanställda och nyförordnade chefer.

Vi anser att det med fördel kan tas fram en blankett alternativt delegationsprotokoll som används för att dokumentera delegationsbesluten på ett enhetligt vis. En sådan blankett/protokoll bör innehålla information om beslutsdatum, beslutsdelegat, ärendemening, beslut samt hänvisning till vilken del av delegationsbestämmelserna som beslutet är fattat med stöd av.

Vi anser att det är mycket positivt att det under tiden för denna gransknings genomförande setts över vilka delegationsbeslut som är fattade under 2012 och sedemera har anmälts till landstingsstyrelsens sammanträde i december.



---

## 4 *Revisionell bedömning*

Utifrån iakttagelser och resonemang i revisionella kommentarer gör vi följande bedömningar avseende kontrollfrågorna för granskningen.

Vi bedömer att landstingsstyrelsens delegationsordning är anpassad till organisationen och anser att delegationsordningen motsvarar behovet av beslutsfattande som finns i organisationen för att bedriva en rättssäker och samtidigt effektiv handläggning av ärenden.

Vi bedömer att det inte är helt tydliggjort vad som avses med ett delegationsbeslut och vad som är verkställighet utöver vad som är angivna beslutsrätter.

Det finns en skrivning i delegationsbestämmelserna avseende anmälan delegationsbeslut men vi bedömer att denna inte är tillräckligt tydlig samt att det framkommit brister i tillämpningen. Vi bedömer att landstingsstyrelsen inte säkerställt att de beslut som fattas med stöd av delegation är registrerade och anmälda på ett tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att de punkter i delegationsbestämmelserna som avser beslutsfattande är tydliga avseende vilken beslutanderätt som delegeras och till vem (vilken funktion).

Med stöd av ovan nämnda resonemang blir svaret på revisionsfrågan följande: vi bedömer att landstingsstyrelsens delegationsordning inte fullt ut är ändamålsenlig men vi bedömer att den uppfyller lagens krav. Vi har under granskningens genomförande upptäckt ett antal brister i hanteringen av delegationsbeslut samt otydligheter i delegationsbestämmelserna som vi vill uppmärksamma landstingsstyrelsen på genom denna rapport och hänvisar främst till våra rekommendationer i avsnitt *Sammanfattning och rekommendationer*.

Vi anser att det är mycket positivt att det under tiden för denna gransknings genomförande setts över vilka delegationsbeslut som är fattade under 2012 och att dessa sedemera har anmälts till landstingsstyrelsens sammanträde i december.

---

22 januari 2013

***Christina Widerstrand***

*Projektledare*

***Jean Odgaard***

*Uppdragsledare*

## Planeringsdelegationen §§ 33-58

Tid: 2013-03-19 09:00-12:25

Plats: Landstingets kansli, sal A

§ 52 *Granskning av delegation av beslutanderätt*  
Dnr Landstingets revisorer har i skrivelse 2013-01-21 redovisat  
LJ2013 sin granskning av landstingsstyrelsens delegation av  
/319 beslutanderätt. Föreligger förslag till yttrande.

### **Beslut**

Planeringsdelegationen föreslår landstingsstyrelsen besluta

**att** till Landstingets revisorer avge föreliggande yttrande.

*Utdrag: Landstingsstyrelsen*

Vid protokollet

Siw Kullberg

Justeras

Håkan Jansson

Rätt utdraget,  
Intygar

Lena Sandqvist