

§ 13 Dnr GM 2020-000011 007

Grundläggande granskning år 2019 av Gemensam måltidsnämnd

Sammanfattning

Regionens revisorer har granskat gemensam måltidsnämnd år 2019. Bedömningen är att måltidsnämnden hade en tillräcklig måluppfyllelse år 2019. Revisorernas granskning visar att nämnden i hög grad uppfyllde sina målsättningar. Nämnden redovisade vid årets slut ett balanserat överskott med 3,1 miljoner kronor.

Revisorerna samlade bedömning är att nämnden i huvudsak hade en tillräcklig styrning och kontroll över sitt ansvarsområde. Granskningen visar att redovisningen av måluppfyllelsen var väl strukturerad. Nämndens mål och indikatorer var mätbara. Nämnden hade också i hög grad beslutat om grundläggande styrdokument för sin verksamhet. Revisorerna bedömer dock att nämnden bör besluta om en samlad delegationsordning. Nämnden har inte heller beslutat om hur och när beslut fattade på delegation ska återanmälas till nämnden. Revisorerna bedömer också att kvaliteten i nämndens internkontrollarbete kan fortsätta utvecklas. Bland annat fanns det vissa brister i redovisningen av kontrollerna.

Revisorerna rekommenderar måltidsnämnden att:

- Besluta om en samlad delegationsordning där nämndens samtliga delegationer framgår.
- Besluta om en rutin för återanmälan av beslut fattade på delegation.

Revisorerna har i ett missiv begärt yttrande från måltidsnämnden med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder som skall vara revisionskontoret tillhanda senast den 25 september 2020.

Beslut

1. Notera revisionsrapporten
2. Uppdra till förvaltningschef att ta fram en samlad delegationsordning där nämndens samtliga delegationer framgår
3. Uppdra till förvaltningschef att ta fram förslag om en rutin för återanmälan av beslut fattade på delegation
4. Uppdra till förvaltningschef att se till att yttrande avseende verkställda och planerade åtgärder tillsänds revisionskontoret senast den 25 september 2020

Beslutsunderlag

Support och lokalers tjänsteskrivelse, daterad 2020-04-29

Missiv från regionens revisorer, daterad 2020-03-27

Revisionsrapport Grundläggande granskning år 2019 av måltidsnämnden

Beslutet sänds till:

Regionstyrelsen

Regionens revisorer