

Grundläggande granskning av Regionstyrelsen 2020

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 16 april 2021 behandlades revisionsrapporten *Grundläggande granskning av Regionstyrelsen 2020*.

Bakgrund och syfte

Revisorerna granskar årligen, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas verksamhetsområden. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning och fördjupad granskning. Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den struktur som nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll.

Syftet med granskningen är att översiktligt bedöma om Regionstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig. Granskningen av Regionstyrelsen avser i huvudsak dess ansvar som nämnd för den egna verksamheten.

Iakttagelser och bedömning

Regionstyrelsen har tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa till styr signaler för verksamheten. Målen i styrkortet överensstämmer till övervägande del med de mål som fullmäktige angett i Regionplanen. Mål och mått i styrkortet bedöms i huvudsak vara mätbara. Vi bedömer att det finns målformuleringar där det är oklart i vilken mån styrelsen kan påverka och styra mot målen.

Styrelsen har inarbetade rutiner för uppföljning och återrapportering av verksamhetens resultat på en övergripande nivå och vi bedömer att de regiongemensamma återrapporteringskraven i huvudsak efterlevs. Däremot bedömer vi att återrapporteringen av de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen har brister med anledning av att återrapporteringen inte omfattar samtliga mål.

Styrelsen har beslutat om en plan för uppföljning av den interna kontrollen utifrån en bedömning av risk och väsentlighet. Granskningen visar dock att processen för den interna kontrollen kan utvecklas. Vad gäller de riskområden som Regional utveckling identifierat, och som främst hör till styrelsens verksamhetsområden, bedömer vi det likt föregående år som otydligt beträffande ansvarsfördelning kring uppföljning av den interna kontrollen.

Vi bedömer att styrelsen i huvudsak har en ändamålsenlig beslutsprocess.

Sammanfattande bedömning

Vår sammanfattande bedömning är att Regionstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll av den egna verksamheten i huvudsak varit tillräcklig. Processen för den interna kontrollen och uppföljning av måluppfyllelse bedömer vi kan utvecklas.

Utöver ovanstående bedömningar överlämnar vi, i bifogad rapport, rekommendationer till styrelsen för beaktande.

Revisionsrapporten översänds till Regionstyrelsen för kommentarer och synpunkter. Svar motses senast den 31 augusti 2021.

REGIONENS REVISORER

Else Ammor
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör