

Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2024

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 3 april behandlades revisionsrapporten *Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2024*.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av regionstyrelsens kommentarer samt information om planerade åtgärder för respektive rekommendation i rapportens sammanfattning. Svaret bör vara oss tillhanda senast 3 juli.

Bakgrund

Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om styrelsens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin är tillräcklig.

Iakttagelser och bedömning

Vår sammanvägda bedömning är att regionstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin i huvudsak är tillräcklig. Vi ser samtidigt ett antal utvecklingsbehov. Det är exempelvis svårt att verifiera styrelsens bedömningar av måluppfyllelse av flera målområden och mål. Vi anser bland annat att bedömningsparametrar, som är av stor vikt för regionens målstyrning, bör regleras i styrande dokument och att utfallen för samtliga bedömningsparametrar i styrelsens verksamhetsplan bör redovisas i årsrapporten.

Vi har noterat att styrelsen fattat beslut som vi anser att det ankommer på regionfullmäktige att besluta om. Det avser beslut om tilläggsbudget för somatisk slutenvård, beslut som rör andra nämnders verksamhet, kompletteringar av indikatorer i regionplanen samt fastställande av riktlinjer som reglerar styrelsens uppsiktsplikt.

Avseende styrelsens interna kontroll så framgår huvudsakligen inte uppföljningens resultat i delårsrapporter. Ett av internkontrollplanens områden har inte rapporterats i enlighet med angivelse i planen. Vi anser att den interna kontrollen av verifikationer avseende gåvor inte är tillräcklig.

Vi bedömer att styrelsen inte har uppfyllt arkivreglementets krav på informationshanteringsplan.



Rekommendationer

Nedan framgår våra främsta rekommendationer till regionstyrelsen.

- Säkerställ att indikatorer i sin helhet fastställs av regionfullmäktige.
- Reglera bedömningsparametrar i styrande dokument och tillse att samtliga bedömningsparametrars utfall redovisas i enlighet med verksamhetsplan.
- Säkerställ att regionplaner omfattar information om finansiering av gemensamma nämnder.
- Se till att beslut som rör budget fattas på rätt behörighetsnivå.
- Tillse att beslut som reglerar styrelsens uppsiktsplikt fattas på rätt beslutsnivå.
- Säkerställ att regionens riktlinjer för representation och gåvor efterlevs.
- Tillse att resultat av internkontrollplaners uppföljning löpande rapporteras i enlighet med vad som framgår i planen.

REGIONENS REVISORER

Ingemar Wiklander
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör