

Regionstyrelsen

Granskning år 2018 av landstingsstyrelsen

Landstingsstyrelsen hade en något bättre måluppfyllelse år 2018 i jämförelse med tidigare år men redovisade ett underskott med 169 miljoner kronor. Vår samlade bedömning är att resultaten inte var tillräckliga.

Fördjupade granskningar under året visar att styrelsen inom flera områden saknade metoder och system för att styra och kontrollera sitt ansvarsområde. Vi bedömer att styrelsen inte hade en tillräcklig styrning och kontroll. Av vår granskning framgår också att den uppsikt som styrelsen genomförde var för avgränsad.

Rekommendationer till regionstyrelsen

- Ställ tydligare krav på att få beräknade effekter av åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Säkerställ att de åtgärder som styrelsen beslutar om är tillräckliga.
- Besluta om anvisningar för styrelsernas och nämndernas arbete med deras verksamhetsplaner.
- Fortsätt utveckla redovisningen av styrelsens måluppfyllelse. Se till att det finns underlag för alla mål som styrelsen har för avsikt att följa upp. Utveckla analysen om varför mål inte uppnås.
- Utveckla ett ledningssystem. Utöver styrande dokument i form av planer, regler, rutiner m.m. bör ledningssystemet även bidra till att tydliggöra uppföljning och kontroll över de processer och verksamheter som finns inom styrelsens ansvarsområde.
- Säkerställ en tillräckligt utvecklad ärendeberedning.
- Säkerställ en högre kvalitet i arbetet med den interna kontrollen.
- Utveckla kvaliteten och omfattningen av uppsikten. De aktiviteter styrelsen genomförde för år 2018 var för avgränsade och missade att uppmärksamma brister som fanns hos övriga nämnder, kommunala företag med flera.
- Säkerställ att planerade uppsiktsträffar blir genomförda samt att dokumentation inför träffarna blir diarieförda.
- Säkerställ att rutinen följs vad gäller utvärdering av uppsikten inför beslut om ny årlig uppsiktsplan.

2019-04-25

- Säkerställ att det årligen görs en prövning av om de kommunala aktiebolagens verksamheter varit förenliga med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramarna för de kommunala befogenheterna. Detta ska göras i god tid fullmäktige beslutar om årsredovisningen för regionen och direktiv till ägarombud inför bolagsstämmor.

Vid revisorernas överläggning den 25 april 2019 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (Gr 12/2018) lämnar revisorerna för yttrande till regionstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 16 september 2019.

För landstingets revisorer



Bert Öhlund
Vice ordförande



Thomas Nordenstam
Revisor