

Granskning av landstingsstyrelsen år 2017

Granskningen avser landstingsstyrelsens ansvar som nämnd för verksamhetsområdena primärvård och service samt för landstingets centrala staber. Granskningen avser också hur landstingsstyrelsen uppfyllde sin uppsiktsplikt år 2017.

Måluppfyllelse

Vi bedömer att landstingsstyrelsen inte hade en tillräcklig måluppfyllelse för år 2017 i förhållande till fullmäktiges mål och uppdrag. Landstingsstyrelsen redovisade ett ekonomiskt underskott för sitt ansvarsområde som nämnd. För år 2017 uppgick underskottet mot budget till 84 miljoner kronor vilket kan jämföras med föregående år då underskottet var 33 miljoner kronor. Även för verksamhetsmål var resultaten svaga.

Landstingsstyrelsens styrning

Positivt är att landstingsstyrelsen i hög grad hade mätbara mål i sin verksamhetsplan. Negativt var dock att landstingsstyrelsen för flera av målen saknade underlag för att i årsrapporten kunna göra bedömningar av måluppfyllelsen för år 2017. Vår bedömning är att landstingsstyrelsen inte hade en tillfredsställande redovisning av sin måluppfyllelse.

Flera fördjupade granskningar år 2017 visade att styrelsen hade svårt att styra och kontrollera sitt ansvarsområde. Vår samlade bedömning är att landstingsstyrelsen inte hade en tillräcklig styrning och kontroll över sitt ansvarsområde år 2017.

Landstingsstyrelsens uppsikt

Landstingsstyrelsen genomförde sin uppsikt på ungefär samma sätt som föregående år. Genomförda aktiviteter var dokumenterade och med hjälp av diariEFörda rapporter och protokoll gick det att följa de aktiviteter som landstingsstyrelsens arbetsutskott och landstingsstyrelsen genomförde i syfte att inhämta underlag. Positivt är att landstingsstyrelsen utvärderade sin uppsikt för år 2017.

2018-04-25

Vår bedömning är att landstingsstyrelsens uppsikt för år 2017 inte var tillräckligt utvecklad. I våra granskningar under året har vi identifierat brister hos övriga styrelser och nämnder som vi anser att landstingsstyrelsen borde ha uppmärksammat. Fullmäktige har ställt krav på att landstingsstyrelsen årligen ska göra en prövning om landstingets kommunala företag genomfört verksamheten i enlighet med fastställda kommunala ändamål och inom ramen för kommunala befogenheter. Någon sådan prövning har styrelsen ännu inte gjort för år 2017.


Rekommendationer

Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att arbeta med följande förbättringsområden:

- Fortsätt utveckla redovisningen av måluppfyllelsen. Se till att det finns underlag för alla mål som styrelsen ska följa upp.
- Arbeta med att utveckla det ledningssystem som landstingsstyrelsen behöver för att styra och hålla ordning på beslut, regler och rutiner m.m. samt för att följa upp de processer och verksamheter som finns inom landstingsstyrelsens ansvarsområde.
- Säkerställ en tillräckligt väl utvecklad ärendeberedning.
- Ställ tydligare krav på att få beräknade effekter av åtgärder för att nå en ekonomi i balans.
- Säkerställ en högre kvalitet i arbetet med den interna kontrollen.
- Utveckla styrning, uppföljning och kontroll över primärvården.
- Utveckla uppsikten av styrelser och nämnders resultat och system för styrning och kontroll. Bland annat behöver styrelsen ha bättre uppsikt över att styrelser och nämnder har mätbara mål och metodmässigt tillräckligt utvecklade kontroller. Styrelsen ska också pröva om de kommunala företagen genomför sina verksamheter i enlighet med fastställda kommunala ändamål och inom ramen för kommunala befogenheter.

Vid revisorernas överläggning den 25 april 2018 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (Gr 15/2017) lämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 27 september 2018.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Bert Öhlund
Vice Ordförande