

2018-09-25

VLL 1041-2018

2018-04-25

REV 5:3-2017

Landstingets revisorer

Landstingsrevisionen

Ink 2018 -10- 03

Dnr REV 5:4-2017

### Granskning av landstingsstyrelsen år 2017

Revisionen har den 25 april 2018 överlämnat granskningsrapporten "Granskning av landstingsstyrelsen år 2017" till landstingsstyrelsen för yttrande.

Mot bakgrund av genomförd granskning rekommenderar revisionen 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 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 styrelsers 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.

Landstingsstyrelsen lämnar följande yttrande:

#### Måluppfyllelse

Landstingsstyrelsen bedriver ett kontinuerligt förbättringsarbete med att ta fram mätbara mål som kan följas upp vid given tidpunkt. Ett resultat av detta arbete är att styrelsens uppföljningsindikatorer i verksamhetsplanen för 2017 har bättre kvalitet och i huvudsak är mätbara. Att säkerställa mätbarheten har också varit en viktig grund i arbetet med att analysera måluppfyllelse med hjälp av mål och indikatorer.

En annan viktig del är att målen kan följas upp vid utsatta tidpunkter enligt verksamhetsplanen. Där instämmer landstingsstyrelsen i revisionens rekommendation gällande att det kvarstår ytterligare arbete för att säkerställa att alla mål kan följas upp. I planeringen för 2018 och kommande års planering har och kommer detta att vara en prioriterad fråga.

2018-09-25

### Ledningssystem

Arbetet med att utveckla ledningssystemet är ett ständigt pågående förbättringsarbete som dock försvåras av det bristfälliga IT-stödet. Under året har även förberedelser med bildandet av region påverkat utvecklingen av ledningssystemet. Landstinget har tillsammans med Regionförbundet Västerbotten utformat en gemensam målbild för kvalitetsledning och systematiskt kvalitetsarbete som landstinget kan påbörja arbetet med i den nya regionen.

### Ärendebereidning

Arbetet med att utveckla ärendebereidningen pågår med bland annat en processkartläggning där samtliga delmoment i ärendebereidningen ska beskrivas. Arbetet görs tillsammans med Region Västerbotten, i syfte att skapa en effektiv och väl fungerande ärendebereidning i den nya organisationen.

En viktig del i arbetet med processkartläggningen kommer vara att dokumentera de rutiner som ingår i varje delmoment i ärendebereidningen. Tanken är även att det ska finnas särskilda processbeskrivningar för olika typer av ärenden, då hanteringen i vissa fall skiljer sig.

Vidare kommer arbetet fortsätta med att informera om vikten av att framtagna tjänsteskrivelsemallar nyttjas. I tjänsteskrivelsemallen finns stöd för förvaltningen kring vilka perspektiv som i tillämpliga delar bör beläggas i bereidningen av ett ärende. Systemstödet för ärendebereidningen har dock haft vissa brister, med följden att planerad utbildningsinsats av ärendebereidning i verksamhetssystemet inte kunnat genomföras. Åtgärdande av systemets mallar väntas ske under hösten 2018.

### Ekonomi i balans

Landstingsstyrelsen instämmer i revisorernas rekommendation om tydligare krav avseende att uppnå beräknade effekter av åtgärdsplaner. En av de stora ekonomiska utmaningarna för styrelsen är de fortsatt höga personalkostnaderna. För att nå en ekonomi i balans är fokus därför på insatser och handlingsplaner för att minska behovet av inhyrd personal.

Uppföljning av åtgärdsplaner har utökats där bemanning avseende hyrpersonal följs upp månadsvis mot fastställd plan för oberoende av hyrpersonal. I delårsrapporter och i årsredovisningen ingår redovisning av planerade åtgärder och redovisning av de ekonomiska effekterna av dessa.

Utveckling av uppföljning, analyser och rapportering är ett fortsatt prioriterat arbete för landstingsstyrelsen.

### Internkontroll

Landstingsstyrelsen arbetar kontinuerligt med att förbättra arbetet med intern kontroll. Landstingsstyrelsen har beslutat om en reviderad internkontrollplan för 2018 för att åtgärda kontroller med otydlig eller bristfällig metod.

I framtagandet av internkontrollplan för 2019 kommer ett fokusområde vara tydliggörandet av koppling mellan resultat och åtgärd för att säkerställa att landstingsstyrelsen har kontroller som är ändamålsenliga och att identifierade brister leder till handling.



2018-09-25

Ett löpande arbete med att utvärdera landstingsstyrelsens arbete med intern kontroll har skett under 2018 och har resulterat i en reviderad internkontrollplan för 2018. I samband med framtagandet av delårsrapport per augusti kommer en större utvärdering av landstingsstyrelsens arbete med intern kontroll ske i enlighet med anpassade riktlinjer för intern kontroll inom landstingsstyrelsens ansvarsområde.

#### Primärvård

Landstingsstyrelsen instämmer i revisionens kritik gällande planering och uppföljning av primärvården. Kopplingen mellan styrelsen och beställarfunktionen är otydlig, vilket även gäller beställningen av tilläggsuppdrag. Det finns flera möjligheter till förbättringar inför det att regionkommunen bildas. Detta förutsätter konkreta åtgärder i syfte att anpassa lämpliga delar av organisationen och tydliggöra uppdrag/gränssnitt redan under hösten 2018 (styrelse/utskott/beställarenhet samt de olika chefsbefattningarna).

Arbetet med en anpassad planerings- och uppföljningsprocess behöver slutföras. Beställarfunktionen behöver utveckla sin process samt arbetet med ökad systematik, transparens och inslag av nya arbetsformer.

#### Styrelsens uppsiktsplikt

Landstingsstyrelsen fortsätter att arbeta med att utveckla uppföljningen av landstingets samlade system för intern kontroll i samband med delårsrapporten per augusti. Som en del av det arbetet kommer rutiner att tas fram för att säkerställa att alla styrelser och nämnder har ett arbete med intern kontroll som följer Reglemente för intern kontroll och relevanta riktlinjer. Intentionen är att analys av det övergripande internkontrollsystemet ska genomföras i samband med delårsrapporten per augusti och inte i anslutning till årsrapporten. Planer finns därför för att revidera Reglemente för intern kontroll så att det ligger i linje med reviderade Riktlinjer för intern kontroll.

Landstingsstyrelsen delar revisionens bedömning att flera nämnder inte hade en tillräckligt utvecklad redovisning av sin måluppfyllelse, vilket försvårar styrelsens bedömning av resultatet i förhållande till fullmäktiges övergripande mål. I enlighet med vad som tidigare nämnts fortsätter styrelsens arbete med att säkerställa mätbara mål. Styrelsen för en dialog med andra nämnder, vilket kommer att fortsätta inför planeringen för 2019.

Landstingsstyrelsen har i juni 2018 gjort en prövning av det helägda bolaget VLL Innovations samt över det delägda bolaget Science Park i Umeå AB verksamheter. Prövningen har därefter delgetts landstingsfullmäktige vid sammanträdet i juni 2018. Landstingsstyrelsens prövning sker efter att bolagen upprättat årsredovisning och översänt denna till landstinget.

2018-09-25

Vidare kommer landstingsstyrelsen fortsätta arbetet med att utveckla formerna för uppsiktsträffarna samt den årliga utvärderingen av styrelsens uppsiktsplikt.

VÄSTERBOTTENS LÄNS LANDSTING  
Landstingsstyrelsen

  
Peter Olofsson  
Ordförande

  
Anders Sylvan  
Landstingsdirektör