

2021-04-19

REV 26–2020

Regionstyrelsen

## Granskning år 2020 av regionstyrelsen

Pandemin medförde att år 2020 var ett mycket speciellt år. Regionstyrelsen hade en låg måluppfyllelse. Måluppfyllelsen måste ses i ljuset av de svåra omständigheter som regionens verksamheter hade att hantera under året.

Styrelsen redovisade ett ekonomiskt överskott med 298 miljoner kronor. Att värdera det ekonomiska resultatet och jämföra utfallet mot tidigare år är dock svårt. Resultatet påverkades positivt av de riktade statsbidrag som regionen fick för att hantera pandemin och av en engångseffekt för pensionskostnader.

Granskningar visar att styrelsen år 2020 saknade tillräckliga metoder och system för att styra och kontrollera sitt ansvarsområde. Otydliga ansvarsförhållanden och otillräckligt tjänstemannastöd bidrog till svårigheterna i styrningen.

Den 19 april 2021 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser i detta missiv. I en bilaga lämnar vi rekommendationer till regionstyrelsen.

Revisorerna lämnar missiv och underliggande rapport av grundläggande granskning 03/2020 till styrelsen för yttrande. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 12 oktober 2021.

För regionens revisorer undertecknad med digital signering.

**Edward Riedl**  
Ordförande

**Bert Öhlund**  
Vice ordförande

## Bilaga

Revisorernas rekommendationer till regionstyrelsen

## Revisorernas rekommendationer till regionstyrelsen

- Säkerställ att det finns ett tillräckligt tjänstepersonsstöd för att stärka de processer som rör styrning, uppföljning och kontroll.
- Ställ krav på konsekvensbeskrivningar, riskanalyser och kostnadsberäkningar inför beslut om åtgärder. Vid avvikelser måste styrelsen vara aktiv och fatta nya beslut.
- Säkerställ en ändamålsenlig metod och redovisning av resultat i förhållande till styrelsens verksamhetsmål.
- Utveckla kontrollen över de uppdrag som styrelsen lämnar till regiondirektören och andra tjänstepersoner genom att tydligt ange när uppdragen ska återrapporteras.
- Se till att analyser och resultat från uppsikten är dokumenterade. Utvärdera om bolagens verksamheter är genomförda i enlighet med kommunala ändamål och kommunala befogenheter senast vid styrelsens beslut om årsredovisningen.

## Instruktioner för yttrande

Nedan bifogas ett formulär som ska användas då styrelsen svarar på revisorernas rekommendationer. Syftet med formuläret är att underlätta kommunikationen. Tanken är att det ska vara enkelt för revisorerna att utläsa vilka åtgärder styrelsen vidtagit eller planerar att vidta.

Tänk på detta när ni svarar:

- Svaret ska innehålla uppgifter om vilka åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas utifrån revisorernas rekommendationer.
- Det ska finnas en tydlig koppling mellan de rekommendationer som revisorerna lämnat och de åtgärder som beskrivs i svaret.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla tidsangivelser för när åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla beskrivningar hur åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt beskriva vilken eller vilka funktioner inom förvaltningen som fått i uppdrag att arbeta med åtgärderna.
- Om styrelsen inte tänker vidta några åtgärder, motivera varför.
- Om styrelsen inte kan svara på utsatt tid, kontakta undertecknad.

Vid frågor kontakta

Marcus Rönnegård  
Revisionskontoret  
090-785 73 78  
marcus.ronnegard@regionvasterbotten.se

## Svarsformulär

|                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Säkerställ att det finns ett tillräckligt tjänstepersonsstöd för att stärka de processer som rör styrning, uppföljning och kontroll.                                                                                              |
| <i>Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:</i>                                                                                                                                                                                  |
| Ställ krav på konsekvensbeskrivningar, riskanalyser och kostnadsberäkningar inför beslut om åtgärder. Vid avvikelser måste styrelsen vara aktiv och fatta nya beslut.                                                             |
| <i>Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:</i>                                                                                                                                                                                  |
| Säkerställ en ändamålsenlig metod och redovisning av resultat i förhållande till styrelsens verksamhetsmål.                                                                                                                       |
| <i>Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:</i>                                                                                                                                                                                  |
| Utveckla kontrollen över de uppdrag som styrelsen lämnar till regiondirektören och andra tjänstepersoner genom att tydligt ange när uppdragen ska återrapporteras.                                                                |
| <i>Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:</i>                                                                                                                                                                                  |
| Se till att analyser och resultat från uppsikten är dokumenterade. Utvärdera om bolagens verksamheter är genomförda i enlighet med kommunala ändamål och kommunala befogenheter senast vid styrelsens beslut om årsredovisningen. |
| <i>Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:</i>                                                                                                                                                                                  |

# SIGNATURSIDA

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

|                      |                                                    |
|----------------------|----------------------------------------------------|
| NAMN:                | BERT ÖHLUND                                        |
| TITEL, ORGANISATION: | Vice ordförande, Revisorerna i Region Västerbotten |
| IDENTIFIKATIONSTYP:  | Svensk e-legitimation                              |
| IDENTIFIKATIONS-ID:  | _0656a5ecc2d562bbab95458a2abfae3479                |
| DATUM & TID:         | 2021-04-19 13:43:08 +02:00                         |



|                      |                                               |
|----------------------|-----------------------------------------------|
| NAMN:                | EDWARD RIEDL                                  |
| TITEL, ORGANISATION: | Ordförande, Revisorerna i Region Västerbotten |
| IDENTIFIKATIONSTYP:  | Svensk e-legitimation                         |
| IDENTIFIKATIONS-ID:  | _081dd356d8b15fadf2be6e2df14b7d620d           |
| DATUM & TID:         | 2021-04-19 14:00:30 +02:00                    |



Certifierad av Comfact Signature  
Accepterad av alla undertecknare  
2021-04-19 14:00:35 +02:00  
Ref: 1076310  
[www.comfact.se](http://www.comfact.se)



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)