

Yttrande över granskningsrapport 8/2023 Regionstyrelsen 2023

Regionstyrelsen lämnar följande yttrande över revisionens rekommendationer

Utvärdera varför det uppstår brister i styrningen.

Svar: En väl fungerande planering- och budgetprocess är centralt i den strategiska styrningen. Under 2023 implementerades en ny planeringsprocess som ska ge bättre möjligheter att knyta ihop uppföljning och planering. Den politiska och verksamhetsmässiga styrningen behöver sitta ihop på ett bättre sätt och behöver mer parallella arbetssätt under året och mellan de olika planeringsnivåerna. Under 2024 har även en översyn av budgetprocessen genomförts och information till regionstyrelsen ges under hösten.

Regionstyrelsen har tillsammans med övriga nämnder ett kontinuerligt pågående arbete i syfte att förbättra ledning och styrning. Att stärka ledning och styrning är också ett riktat uppdrag från regionfullmäktige till hälso- och sjukvårdsnämnden och regionstyrelsen.

Inom ekonomi och HR pågår ett arbete för att förbättra stödet till andra förvaltningar. Behov har identifierats och stödet matchats utifrån det. Det är en pågående dialog som behöver föras för att säkerställa att rätt stöd ges till helheten och de olika förutsättningarna som finns.

Vidare pågår och planeras det för en fortsatt utveckling av stödet till verksamheten med underlag för prioritering och resursfördelning. Exempelvis med hjälp av produktions- och kapacitetsstyrning (PKS), nya månadsuppföljningen Kvalitet i grunduppdraget och jämförelser med andra regioner. Grundläggande förutsättningar för att förstå och möta verksamhetens behov är att ha kunskap om hur stora behoven är, kunskap om tillgängliga resurser samt kunskap, metoder och rutiner för att styra dessa kapaciteter och resurser så att de nyttjas på effektivast möjliga sätt. Faktabaserade och förankrade underlag som en central del i resursfördelningen kommer dock att ta tid att införa. Målet är att succesivt förbättra möjligheten att använda faktabaserade underlag så att resursfördelningen speglar verksamhetens uppdrag och behov på ett bättre sätt.

Utveckla redovisningen av resultaten för verksamhetsmålen.

Svar: Från och med 2024 har vi en ny regionplan som tydligare uttrycker vilka förflyttningar som organisationen ska genomföra under de närmaste åren. Alla nämnder, inklusive regionstyrelsen, beslutat om delmål som specificerar hur regionstyrelsen kommer bidra till att uppnå de övergripande regionmålen. Det innebär att det finns en uttryckt framtida position, som har arbetats fram i dialog med regionstyrelsens förvaltning, och det borde göra det möjligt att på ett mer tydligt och transparent sätt utvärdera styrelsens bidrag till regionmålen.

Under 2022 arbetades en checklista fram för framtagande av indikatorer. En mer gedigen process för framtagandet av regionstyrelsens nämndplan innefattar bland annat att indikatorerna som ingår i nämndplan har gått igenom tydligare kvalitetskontroller. Systemstödet Stratsys innebär även att vi tydligare än tidigare dokumenterar exempelvis mätmetoder, datakällor och ansvariga för våra indikatorer. EYs granskning visar samtidigt att det arbetet inte är klart.

Utveckla arbetet med internkontrollplanen.

Svar: I granskningen skriver revisorerna att styrelsen uppfyller de formella kraven för arbetet med intern kontroll men att kvaliteten ibland är för låg och att arbetet ibland är för översiktligt.

I den årliga utvärderingen av samlade arbetet med intern kontroll i Region Västerbotten konstaterade regionstyrelsen att en nuvarande brist är att nämndernas riskanalyser idag är för avgränsade och inte omfattar flertal väsentliga risker. Ett fokusområde för regionstyrelsen kommer därför vara att ge stöd och vägledning till nämnderna i arbetet med riskanalyser.

Regionstyrelsen delar revisorernas kritik att kontroller ibland har metodmässiga brister, som att det kan vara svårt att förstå vad som ska göras eller att antalet stickprov är för litet. Styrelsen kommer att ska försöka utveckla det egna arbetet och stödet till övriga nämnder.

I början på året gav regionstyrelsen ett uppdrag till regiondirektören att göra en översyn av internkontrollen i syfte att få en mer ändamålsenlig internkontroll. Målsättningen är att även åtgärda flera av de brister som revisorerna påpekat inom ramen för det uppdraget.

Utveckla uppsikten över regionens hel- och delägda bolag. Se till att det finns bearbetade analyser som underlag inför styrelsens bedömningar i uppsikten av bolagen.

Svar: Precis som revisionen identifierar pågår utveckling av regionens ägarstyrning. För uppsikten avseende 2023 togs det formella beslut under maj månad 2024 vilket innebar att analyser och underlag fanns tillgängliga för representanter inför bolagens årstämmer i maj och juni. Förvaltningen undersöker möjligheten att ytterligare tidigarelägga uppsiktsbesluten. Från och med 2023 har förvaltningen ökat kvaliteten genom att ta fram bearbetade analysunderlag tillsammans med regionala utvecklingsförvaltningen som underlag för politiska beslut.