

Granskning av verksamhetsstyrning – Nämnden för hållbar utveckling

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 13 december 2019 behandlades revisionsrapporten *Granskning av verksamhetsstyrning – Nämnden för hållbar utveckling*.

Bakgrund

Utifrån revisorernas risk- och väsentlighetsanalys har en fördjupad granskning genomförts med syfte att övergripande bedöma om Nämnden för hållbar utveckling har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll på verksamhetsnivå.

Bedömningar

Vår sammanvägda bedömning är att nämnden i flera avseenden inte har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll på verksamhetsnivå. Överlag bedöms inte nämnden ha ändamålsenliga förutsättningar att styra, följa upp och kontrollera all sin verksamhet under 2019 eftersom budget- och verksamhetsansvar samt förvaltningsstöd inte är samlat fullt ut.

Rekommendationer

Vi rekommenderar att Nämnden för hållbar utveckling:

- ▶ Säkerställer att lagar och regler som styr nämndens verksamhet är identifierade och dokumenterade.
- ▶ Tillser att verksamhetens uppdrag, för vilket nämnden ansvarar för verksamhets- och budgetmässigt, är tillräckligt specificerat och avgränsat i styrdokument.
- ▶ Säkerställer att delegationsordningens utformning är ändamålsenlig samt att innehållet motsvarar krav i reglemente och regionövergripande styrdokument. Viktigt är bl.a. att säkerställa att beslutsattestanter utses enligt gällande attestreglemente.
- ▶ Tillser att utformande av styrkort får genomslag i hela organisationen.
- ▶ Utvecklar målstyrningen genom att förtydliga kopplingen mellan fullmäktiges beslutade mål och mått i regionplanens uppföljningsbilaga, nämndens styrkort och verksamheternas mål. Det bör vidare säkerställas att perspektivtillhörighet för mål och mått är i överensstämmelse med regionplanen.



- ▶ Tillser att verksamhetsrapportering *till och från* nämnden är fullständig och tillräckligt beskriven beträffande måluppfyllelse och intern kontroll.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av kommentarer och synpunkter från Nämnden för hållbar utveckling. Svaret bör vara oss tillhanda senast den 26 mars 2020.

REGIONENS REVISORER

Else Ammor
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör