

## Grundläggande granskning av Regionstyrelsen 2019

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 16 april 2020 behandlades revisionsrapporten *Grundläggande granskning av Regionstyrelsen 2019*.

### Bakgrund och syfte

Revisorerna granskar årligen, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas verksamhetsområden. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning och fördjupad granskning. Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den struktur som nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll.

Syftet med granskningen är att översiktligt bedöma om Regionstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig. Granskningen av Regionstyrelsen avser i huvudsak dess ansvar som nämnd för den egna verksamheten.

### Iakttagelser och bedömning

Regionstyrelsen har tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa till styrsignaler för verksamheten. För ett antal mål bedömer vi dock att ambitionsnivåerna är otydliga vilket försvårar verifiering av måluppfyllelsen. Styrelsen behöver därför säkerställa att mål och mått är tillräckligt preciserade. Det möjliggör vidare att måluppfyllelsen kan mätas och bedömas på objektiv grund.

Vi bedömer att det finns målformuleringar där det är oklart i vilken mån styrelsen kan påverka och styra mot målen. Det finns även en otydlighet gentemot Nämnden för hållbar utveckling beträffande mål som rör folkhälsan.

Styrelsen har inarbetade rutiner för uppföljning och återrapportering av verksamhetens resultat på en övergripande nivå och vi bedömer att de regiongemensamma återrapporteringskraven i huvudsak efterlevs.

Styrelsen har beslutat om en plan för uppföljning av den interna kontrollen utifrån en bedömning av risk och väsentlighet. Granskningen visar dock att processen för den interna kontrollen kan utvecklas.

Vi bedömer att styrelsen i huvudsak har en ändamålsenlig beslutsformalia.

### **Sammanfattande bedömning**

Vår sammanfattande bedömning, utifrån genomförd översiktlig granskning, är att Regionstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll av den egna verksamheten i huvudsak varit tillräcklig. Processen för den interna kontrollen, utformningen av styrkort och uppföljning av måluppfyllelse bedömer vi kan utvecklas.

Utöver ovanstående bedömningar överlämnar vi, i bifogad rapport, ett antal rekommendationer till styrelsen för beaktande.

Revisionsrapporten översänds till Regionstyrelsen för kommentarer och synpunkter. Svar motses senast den 7 september 2020.

### **REGIONENS REVISORER**

Else Ammor  
Ordförande

Birgitta Arnberg  
Revisionsdirektör