

Verksamhetsstyrning Kök- och restaurangverksamheten

Vid överläggningar med regionens revisorer den 3 mars 2021 behandlades bifogad revisionsrapport, *Verksamhetsstyrning Kök- och restaurangverksamheten*.

Bakgrund och Syfte

Regionens revisorer har genomfört en granskning av verksamhetsstyrningen inom regionens kök- och restaurangverksamhet med syftet att granska och verifiera Regionstyrelsens system för styrning, uppföljning och kontroll.

Iakttagelser och bedömning

Vår granskning av Kök- och restaurangverksamheten visar att:

- Verksamhetens uppdrag har tydliggjorts.
- Ledningens ansvarsområden och befogenheter är tydliggjorda.
- Regionstyrelsens styrkort har i huvudsak omsatts i verksamhetens planering.
- Verksamheten följer upp och rapporterar sitt resultat.
- Det finns system för åtgärder vid avvikelser i verksamhetens resultat.
- Det finns rutiner för att hantera risker i verksamhetens processer.
- Verksamheten har formulerat egna aktiviteter utifrån Hållbarhetsplan 2020 - 2024.

Vår sammantagna bedömning är att Kök- och restaurangverksamheten i allt väsentligt omfattas av en tillfredställande styrning, uppföljning och kontroll på verksamhetsnivå.

Inom ramen för granskningen har vi identifierat ett antal förbättringsområden och med anledning därav lämnar vi följande rekommendationer till Regionstyrelsen:

- Se över Regionstyrelsens målstyrning i syfte att förbättra förutsättningarna för berörda verksamheter att konkretisera aktiviteter i sin verksamhetsplanering.
- Följ upp att arbetet med att uppdatera regionens kostpolicy och tillhörande riktlinje genomförs.
- Säkerställ ett tillräckligt skalskydd samt ändamålsenliga rutiner för kassahantering och kontantförvaring vid samtliga berörda enheter.

Datum	Dnr	Sida
2020-03-04	19REV64	2(2)

Vi vill få del av Regionstyrelsens synpunkter. Svaret bör vara oss tillhanda senast den 15 juni 2021.

REGION VÄSTERNORRLANDS REVISORER

Else Ammor
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör