

Distribution
Regionstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden
Nämnden för hållbar utvecklingDelges:
Regionfullmäktige

Den nya styrmodellen

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 29 mars behandlades revisionsrapporten *Granskning av den nya styrmodellen*.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av Regionstyrelsens, Hälso- och sjukvårdsnämndens samt Regionala utvecklingsnämndens kommentarer och synpunkter. Svaret bör vara oss tillhanda senast 30 juni.

Bakgrund

Syftet med granskningen har varit att bedöma om Regionens beslutade styrmodell tillämpas vid planering, styrning och uppföljning av verksamheten och ekonomin.

Iakttagelser och bedömning

Den sammanfattande bedömningen är att Regionens beslutade styrmodell till stor del är tillämplig vid planering, styrning och uppföljning av verksamheten och ekonomin.

Nedan framgår ett antal mer specifika iakttagelser och bedömningar.

- Det har i granskningen inte noterats något i styrelsens och nämndernas reglementen som inte är i överensstämmelse med kommunallagen. Ansvarsförhållandena mellan fullmäktige, styrelse och nämnder bedöms på en rimlig nivå ha tydliggjorts i reglementen och andra styrdokument.
- Regionens principer för planering, styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi inte är helt tydliggjorda. Styrande dokument utgör ett ramverk för verksamhet och budgetarbete att förhålla sig till. Otydligheter finns bland annat eftersom det saknas definitioner av grundprinciperna och Policy för samlad ledningsprocess enbart på övergripande nivå redogör för relationen mellan styrmodell, kvalitet och intern kontroll. Detta medför att policyn lämnar utrymme för egna tolkningar och att ledningsprocessen inte behöver bli så samlad som intentionen är. Vidare anges i riktlinjen Styrmodell att styrande principer är tillit och kunskap, som ska komma till uttryck genom styrningsstruktur och ledarskap.

- Uppföljning av verksamhet och ekonomi görs till del i enlighet med riktlinjen för regionens styrmodell. Helseplan noterar att Regionstyrelsen och Nämnden för hållbar utveckling inte har redovisat den första delårsrapporten och därmed har inte verksamheten kunnat följas upp enligt styrmodellen.
- Uppföljningen av fullmäktiges mål ger inte tydlig information om resultat och effekter. Det finns inga instruktioner som anvisar att delårsrapporten ska ange information om resultat och effekter.
- Ansvariga styrelser och nämnder fattar till viss del fattar beslut om åtgärder vid eventuella avvikelser kopplat till verksamheternas måluppfyllelse. I delårsrapport redogörs begränsat för avvikelser och ännu mer begränsat för åtgärder som vidtas. Till viss del förs diskussionen muntligt i sammanträden och dokumenteras inte i protokoll vilket gör att Helseplan bedömer att Regionstyrelsen inte får kännedom om samtliga avvikelser och åtgärder.
- Helseplan bedömer att finansiella mål och mål för verksamheten, som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, har tydliggjorts.

Rekommendationer

Nedan rekommendationer till Regionstyrelsen:

- Tydliggör grundprinciperna och medföljande riktlinjer för att säkra att Regionens styrs utifrån beslutad modell. Det behöver särskilt förtydligas vad som avses med styrning utifrån bland annat tillit och kunskap.
- Se över styrmodellen i samband med att den har använts ett första årshjul och se om det behöver ske justeringar för att den ska bli mer ändamålsenlig för planering, styrning och uppföljning.
- Kommunera övergripande instruktioner och mallar för planering, styrning och uppföljning kommuniceras.
- Säkerställ att de delårsrapporter som delges dem följer de framtagna instruktionerna, dels vad avser hur och när rapporten ska vara uppställd och vilken data som ska redovisas, dels att det finns tydlig information om avvikelser och åtgärder.
- Ställ krav på att uppföljningen ska ge ändamålsenlig information om resultat och effekter. Detta kan ske genom att instruktionerna för uppföljning kompletteras.

Nedan rekommendationer till Hälso- och sjukvårdsnämnden samt Regionala utvecklingsnämnden:

- Säkerställ, utifrån centrala anvisningar, att modeller, mallar och instruktioner för planering, styrning och uppföljning kommuniceras och förankras i verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

REGIONENS REVISORER

Björn Hellquist
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör