

Granskning år 2018 av landstingsstyrelsen

Ekonomiskt underskott

Landstingsstyrelsen hade en något bättre måluppfyllelse år 2018 jämfört med tidigare år men redovisade ett underskott med 169 miljoner kronor. Revisorernas samlade bedömning är att resultaten inte var tillräckliga.

Otillräckliga system för styrning

Fördjupade granskningar under året visar att styrelsen inom flera områden saknade metoder och system för att styra och kontrollera sitt ansvarsområde. Revisorerna bedömer att styrelsen inte hade en tillräcklig styrning och kontroll.

Alltför avgränsad uppsikt

Av granskningen framgår också att den uppsikt styrelsen genomförde var för avgränsad. Under året har revisorerna i andra granskningar identifierat en rad brister hos de övriga nämnderna som styrelsen missade att uppmärksamma.

Rekommendationer till styrelsen

Styrning och kontroll

- Ställ tydligare krav på att få beräknade effekter av åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Säkerställ att de åtgärder som styrelsen beslutar om är tillräckliga.
- Besluta om anvisningar för styrelsernas och nämndernas arbete med deras verksamhetsplaner.
- Fortsätt utveckla redovisningen av styrelsens måluppfyllelse. Se till att det finns underlag för alla mål som styrelsen har för avsikt att följa upp. Utveckla analysen om varför mål inte uppnås.
- Utveckla ett ledningssystem. Utöver styrande dokument i form av planer, regler och rutiner bör ledningssystemet även bidra till att tydliggöra uppföljning och kontroll över de proces-

ser och verksamheter som finns inom styrelsens ansvarsområde.

- Säkerställ en tillräckligt utvecklad ärendeberedning.
- Säkerställ en högre kvalitet i arbetet med den interna kontrollen.

Uppsiktsplikten

- Utveckla kvaliteten och omfattningen av uppsikten. De aktiviteter styrelsen genomförde för år 2018 var för avgränsade och missade att uppmärksamma brister som fanns hos övriga nämnder, kommunala företag med flera.
- Säkerställ att planerade uppsiktsträffar blir genomförda samt att dokumentation inför träffarna blir diarieförda.
- Säkerställ att rutinen följs vad gäller utvärdering av uppsikten inför beslut om ny årlig uppsiktsplan.
- Säkerställ att det årligen görs en prövning av om de kommunala aktiebolagens verksamheter varit förenliga med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramarna för de kommunala befogenheterna. Detta ska göras i god tid innan fullmäktige beslutar om årsredovisningen för regionen och direktiv till ägarombud inför bolagsstämmor.

Rapport: "Granskning år 2018 av landstingsstyrelsen". För ytterligare information kontakta Marcus Rönnegård, tel. 090-785 73 78. Den kompletta rapporten finns på regionens hemsida www.regionvasterbotten.se men kan även beställas från regionens revisionskontor.