

LANDSTINGSREVISIONEN

PROMEMORIA

Uppföljande granskning av landstingets strategiska råd och grupper



Innehåll

1. SAMMANFATTANDE ANALYS.....	3
1.1. BAKGRUND	3
1.2. GRANSKNINGENS RESULTAT	3
2. BAKGRUND	4
2.1. REVISIONSFRÅGOR.....	4
2.2. METOD OCH AVGRÄNSNING	5
2.3. REVISIONSKRITERIER	5
3. RESULTAT AV GRANSKNINGEN	5
3.1. REGLER OCH RIKTLINJER FÖR INRÄTTANDE AV NY GRUPP.....	5
3.2. INVENTERINGAR OCH BESLUT	5
3.3. LANDSTINGSDIREKTÖRENS STRATEGISKA RÅD OCH GRUPPER.....	6
3.4. UPPFÖLJNING AV TIDIGARE GRANSKADE RÅD OCH GRUPPER.....	6
3.5. LANDSTINGSSTYRELSENS KONTROLL ÖVER ÄRENDEBEREDNINGEN	6
3.6. SAMMANFATTNING AV REVISIONSFRÅGORNA	7
3.6.1. <i>Rekommendationer</i>	8

1. Sammanfattande analys

1.1. Bakgrund

År 2013 gjorde revisorerna en granskning av ett urval strategiska råd och grupper i landstinget (nr 02/2013). Granskningen visade att endast ett av fem granskade råd och grupper hade dokumenterade uppdrag som följde landstingsdirektörens regler. För flera av råden och grupperna var det ottydligt vilka uppdrag och befogenheter råden och grupperna hade. I ett yttrande till granskningen uppgav landstingsstyrelsen att landstingsdirektören fått i uppdrag att rätta till de brister som revisorerna identifierat. I februari 2014 skulle landstingsdirektören delrapportera resultatet av sitt arbete till landstingsstyrelsen.

1.2. Granskningens resultat

Denna uppföljande granskning visar att landstingsstyrelsen inte följt upp landstingsdirektörens arbete med att förtydliga uppdragen för råd och grupper. Landstingsstyrelsen fick ingen delrapport från landstingsdirektören i februari 2014. Inte heller senare har landstingsdirektören rapporterat till landstingsstyrelsen om arbetet med att förtydliga uppdragen för råd och grupper.

Vår granskning visar att landstingsdirektörens arbete med att inventera landstingets strategiska råd och grupper har pågått i snart två år. Inventeringen har resulterat i en lista med 24 råd, grupper och kommittéer. En kontroll av denna lista visar att det saknas skriftliga uppdragsbeskrivningar för cirka 30 procent av de råd, grupper och kommittéer som finns på listan.

Vår slutsats efter genomförd granskning är att landstingsstyrelsen inte har haft en tillräcklig kontroll över det uppdrag som styrelsen år 2013 lämnade till landstingsdirektören. Med anledning av våra iakttagelser rekommenderar vi landstingsstyrelsen att aktivt följa landstingsdirektörens arbete med att förbättra den interna kontrollen över landstingets råd och grupper.

2. Bakgrund

I landstinget finns ett flertal råd och grupper som utför strategiska uppgifter som exempelvis planering, beredning och uppföljning.

År 2013 gjorde revisorerna en granskning av ett urval strategiska råd och grupper i landstinget. Utgångspunkten för granskningen var att se i vilken grad befintliga råd och grupper uppfyllde de regler landstingsdirektören beslutat om kring rådets uppdrag, ansvar och befogenheter.

Granskningen visade att endast ett av fem granskade råd och grupper hade en dokumenterad uppdragsbeskrivning som följde landstingsdirektörens regler. Bland annat var beskrivningar kring uppdrag, befogenheter, arbetsordningar och gruppernas sammansättningar otydliga eller saknades.

Efter revisorernas granskning våren 2013 genomförde ekonomifunktionen en uppföljning av landstingets råd och grupper ur ett ekonomiskt perspektiv. Ekonomifunktionens uppföljning visade att kostnaden för varje möte i de tre råd och grupper som ingick i deras urval uppgick till mellan 20 000 – 30 000 kronor per mötestillfälle (ca 180 000 – 270 000 kr per år och råd eller grupp).

Av landstingsstyrelsens yttrande till revisorerna hösten 2013 framgick att landstingsdirektören påbörjat ett utvecklings- och förbättringsarbete med utgångspunkt från de rekommendationer revisorerna lämnade i sin granskning. Arbetet skulle fokusera på strategiska grupper för att i ett längre perspektiv omfatta även övriga grupper.

Revisorerna följde landstingsdirektörens arbete under år 2014 genom två träffar och en skriftlig avrapportering från landstingsdirektören. Vid den senaste träffen i november år 2014 uppgav landstingsdirektören att slutdatumet för arbetet som skulle varit klart i slutet av oktober år 2014 flyttats fram ytterligare ett par månader.

Revisorerna beslutade i sin granskningsplan för år 2015 att göra en uppföljande granskning kring arbetet med att identifiera och förtydliga uppdragen kring landstingets strategiska råd och grupper.

2.1. Revisionsfrågor

Den uppföljande granskningen besvarar nedanstående fem revisionsfrågor:

- Har landstingsstyrelsen säkerställt att det är definierat vilka råd eller grupper i landstinget som är strategiska?
- Har landstingsstyrelsen säkerställt att en inventering gjorts som identifierat vilka råd och grupper som är strategiska i landstinget?
- Har landstingsstyrelsen säkerställt att tillsatta råd och grupper har formellt beslutade uppdrag?
- Har landstingsstyrelsen säkerställt att tillsatta råd och grupper har fått befogenheter i förhållande till tilldelade uppdrag?
- Har landstingsstyrelsen säkerställt att brister som identifierades för de råd och grupper som ingick i granskningen år 2013 blivit åtgärdade?

2.2. Metod och avgränsning

I granskningen har vi följt upp landstingsdirektörens arbete med att inventera råd och grupper. Vi har tagit del av den arbetslista över befintliga råd och grupper som tagits fram av landstingsdirektören och hans medarbetare. Vi har även kontrollerat om det finns dokumenterade uppdragsbeskrivningar i ledningssystemet till identifierade råd och grupper. Vi har granskat dokumentationen i landstingets ledningssystem och även intervjuat planeringschef och utredare på staben. I granskningen har vi också tagit del av landstingsstyrelsens protokoll och sammanträdesanteckningar från landstingsdirektörens ledningsgrupp.

Vi har inte granskat om gruppernas syfte och uppdrag är rimliga eller ändamålsenliga. Vi har inte heller granskat resultatet av gruppernas arbeten.

2.3. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Vi har utgått från nedanstående revisionskriterier:

- Kommunallagen
- Landstingsdirektörens regler för inrättande av styrgrupp, kommitté råd etc.

3. Resultat av granskningen

3.1. Regler och riktlinjer för inrättande av ny grupp

Det finns dokumenterade regler i landstingets ledningssystem kring upprättandet av nya grupper, råd eller kommittéer.

När en ny grupp inrättas ska gruppens syfte, sammansättning, uppdrag, ansvar och befogenheter m.m. dokumenteras i en landstingsgemensam mall och publiceras i ledningssystemet.

Av reglerna framgår inte på vilket sätt befintliga råd och grupper ska följas upp. Däremot är ledningssystemet uppbyggt så att dokumentansvarig för respektive grupp får en automatisk påminnelse om revidering två till tre år efter att dokumentet publicerats.

Chefen för staben för planering och styrning uppger att en förteckning över råd och grupper kommer att diarieföras. Syftet med förteckningen är att det ska finnas en översikt över landstingsdirektörens råd och grupper.

3.2. Inventeringar och beslut

Det finns inga formella beslut om vilka råd och grupper som bedöms vara strategiska för ledning och styrning i landstinget. Efter granskningen år 2013 gav landstingsdirektören ett uppdrag till stabs- och verksamhetsområdeschefer att göra en inventering av vilka råd och grupper som var verk samma i landstinget. I november 2014 hade man identifierat ca 80 råd och grupper. En arbetsgrupp bestående av landstingsdirektören, chefen för staben för planering och styrning, samt en utredare vid staben för planering och styrning har utifrån den inventerade bruttolistan tagit fram en lista omfat-

tande 24 råd och grupper som landstingsdirektören anser vara strategiska och landstingsövergripande. Listan ska enligt planeringschefen bara bestå av permanenta och landstingsövergripande grupper. Det innebär exempelvis att kommittéer som ALF och TUA där landstinget är en part och universitetet en annan part inte finns med bland landstingsdirektörens strategiska grupper. Enligt planeringschefen kommer listan att kompletteras med ytterligare råd och grupper. Ett exempel på en grupp som saknas på listan är landstingsdirektörens ärendeberedningsgrupp.

3.3. Landstingsdirektörens strategiska råd och grupper

Vid ett seminarium med revisorerna i november 2014 uppgav landstingsdirektören att arbetet med landstingets strategiska råd och grupper som skulle varit klart den sista oktober 2014 hade förskjutits med ca två månader. Vår granskning under perioden juni till augusti 2015 visar att arbetet försenats ytterligare. Det saknas dokumenterade uppdragsbeskrivningar till cirka en tredjedel av de 24 råden och grupperna i landstingsdirektörens förteckning.

3.4. Uppföljning av tidigare granskade råd och grupper

I revisorernas granskning år 2013 (nr 02/2013) framkom att fyra av fem råd och grupper saknade dokumenterade uppdragsbeskrivningar som uppfyllde landstingsdirektörens regler. I denna granskning har vi följt upp om de fyra råden och grupperna som saknade uppdragsbeskrivningar fått sådana. Se tabellen nedan:

Granskade råd och grupper i Västerbottens läns landsting	Landstingsdirektörens ledningsgrupp (ELG)	Investeringsråd	Informatikstyrgrupp	Chefläkargrupp (heter numera Chefläkarråd)
Är gruppen eller rådets uppdrag dokumenterat enligt styrdokumentet för inrättande av grupp, kommitté eller råd?	Nej	Nej, rådet ska dock avvecklas från januari 2016. (ELG 2015-06-15, p 53)	Nej, styrgruppen avvecklades den 15 juni 2015. (ELG 2015-06-15, p 53)	Ja

Granskningen visar att uppdragsbeskrivningar för landstingsdirektörens ledningsgrupp (ELG), investeringsrådet och informatikstyrgruppen saknas. Enligt information från en utredare vid staben för planering och styrning har ett beslut om att avveckla informatikstyrgruppen fattats av landstingsdirektören i samband med ELG den 15 juni 2015. Utredaren informerade även om att landstingsdirektören vid samma möte beslutade om att investeringsrådet skulle avvecklas per den 1 januari 2016.

3.5. Landstingsstyrelsens kontroll över ärendeberedningen

Av landstingsstyrelsens yttrande den 1 oktober 2013 till revisorerna framgick att landstingsstyrelsen begärt en delrapportering kring arbetet med landstingets strategiska råd och grupper i februari år 2014. Vid den tidpunkten hade dock arbetet med att se över råd och grupper inte kommit igång. Landstingsstyrelsen fick ingen delrapportering.

Vid tidpunkten för slutförande av denna granskning, i augusti 2015, hade landstingsstyrelsen ännu inte fått någon rapport från landstingsdirektören om arbetet med att förtydliga uppdragen för råd och grupper.

3.6. Sammanfattning av revisionsfrågorna

Revisionsfrågor:	Bedömning:	Kommentar:
Har landstingsstyrelsen säkerställt att det är definierat vilka råd eller grupper i landstinget som är strategiska?	Nej	Landstingsstyrelsen har inte följt upp frågan och därför inte fått någon återkoppling i ärendet efter granskningen år 2013. I granskningen har vi inte kunnat se några beslut kring vilka råd och grupper som är strategiska för ledning och styrning av landstingets verksamheter.
Har landstingsstyrelsen säkerställt att en inventering gjorts som identifierat vilka råd och grupper som är strategiska i landstinget?	Delvis	Landstingsdirektören har genomfört en inventering. En lista har tagits fram, men listan är inte komplett. Listan innehåller exempelvis inte landstingsdirektörens ärendeberedningsgrupp.
Har landstingsstyrelsen säkerställt att tillsatta råd och grupper har formellt beslutade uppdrag?	Nej	Av de råd och grupper som finns med på den inventerade listan saknar ca 30 procent en uppdragsbeskrivning i enlighet med beslutade riktlinjer.
Har landstingsstyrelsen säkerställt att tillsatta råd och grupper har fått befogenheter i förhållande till tilldelade uppdrag?	Nej	Se ovan
Har landstingsstyrelsen säkerställt att de brister som identifierades för de råd och grupper som ingick i granskningen år 2013 blivit åtgärdade?	Delvis	Ett av råden har fått uppdragsbeskrivning, ett har avvecklats, ett kommer att avvecklas och ett saknar fortfarande uppdragsbeskrivning.

Granskningen visar det kvarstår arbete med att uppdatera uppdragen till befintliga råd och grupper.

3.6.1. Rekommendationer

Med anledning av våra iakttagelser rekommenderar vi landstingsstyrelsen att aktivt följa landstingsdirektörens arbete med att förbättra den interna kontrollen över landstingets råd och grupper.

Umeå den 13 augusti 2015

Eva Röste Moe
Certifierad kommunal revisor
Västerbottens läns landsting