

Granskning år 2015 av landstingsstyrelsen

Bakgrund

Med hjälp av ett granskningsprogram kontrollerar revisorerna årligen om landstingets styrelser och nämnder säkerställt att verksamheterna bedrivits i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag, regler och föreskrifter. I granskningen ingår också resultaten från de fördjupade granskningar som revisorerna genomför. Vid årets slut sammanställs för varje styrelse och nämnd alla iakttagelser i särskilda rapporter. Nedan finns en sammanfattning av iakttagelserna för landstingsstyrelsen för år 2015.

Granskningens resultat

Revisorerna bedömer att landstingsstyrelsen inte hade en tillräcklig måluppfyllelse år 2015 i förhållande till fullmäktiges mål och uppdrag. Landstingsstyrelsen redovisade ett ekonomiskt underskott mot budget på 42 miljoner kronor för sitt ansvarsområde. Det motsvarade en avvikelse på 1,4 procent. För flera av sina andra mål redovisade styrelsen också en svag måluppfyllelse.

Positivt var att landstingsstyrelsen under år 2015 utvecklade sin målstyrning. Styrelsens mål är i allt väsentligt mätbara. Styrelsen gör dock ingen sammantagen bedömning i årsredovisningen om resultatet är förenligt med fullmäktiges övergripande mål och uppdrag.

Fördjupade granskningar visar att landstingsstyrelsen för år 2015 inte hade en tillräcklig styrning och kontroll över sitt ansvarsområde. Frånvaro av ledningssystem, utvecklad ärendebereidning och svagt utvecklat tjänstemannastöd var bidragande orsaker till att styrningen inte var tillräcklig.

Uppsiktsplikten

Positivt är att landstingsstyrelsen beslutat om rutiner för sin uppsikt och att styrelsens arbetsutskott har genomfört träffar med företrädare för andra styrelser och nämnder

m.fl. Den dokumenterade informationen från träffarna är dock begränsad. Det är också oklart i vilken omfattning som övriga ledamöter i landstingsstyrelsen fått ta del av informationen från arbetsutskottets träffar. Mot bakgrund av att det saknas dokumentation som verifierar i vilken grad samtliga ledamöter i styrelsen fått information bedömer revisorerna att landstingsstyrelsens uppsikt år 2015 inte var tillräcklig.

Rekommendationer

- Säkerställ att det för landstingsstyrelsens ansvarsområde införs ett ledningssystem i enlighet med Socialstyrelsens föreskrifter (SOSFS 2011:9).
- Säkerställ en tillräcklig ärendebereidning.
- Säkerställ att redovisningen av måluppfyllelsen är tydlig. Gör en sammanfattande bedömning av måluppfyllelsen i årsredovisningen.
- Ställ krav på att få beräknade effekter av åtgärder för att nå en ekonomi i balans.
- Utveckla internkontrollarbetet.
- Besluta om rutiner för uppsikt som omfattar tydliga anvisningar till styrelser och nämnder om vilken information som styrelsen önskar. Säkerställ att det framgår av styrelsens protokoll vilken information som styrelsens ledamöter tagit del. Utvärdera uppsikten årligen enligt beslutad rutin.

Rapport: "Granskning år 2015 av landstingsstyrelsen". För ytterligare information kontakta Richard Norberg, tel. 090-785 7090. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.