

Granskning av landstingsstyrelsen som nämnd år 2014

Landstingsstyrelsens måluppfyllelse

Landstingsstyrelsen redovisar ett ekonomiskt överskott i förhållande till budget på 20 miljoner kronor för år 2014. Styrelsens redovisning av måluppfyllelsen är dock inte tillräckligt utvecklad för att revisorerna ska kunna bedöma om verksamheten för år 2014 är genomförd i enlighet med fullmäktiges verksamhetsmål. Granskningen visar att styrelsen i för låg utsträckning följt upp och redogjort för resultatet av verksamheten med hjälp av mätbara mål.

Landstingsstyrelsens styrning

För år 2014 har landstingsfullmäktige beslutat om ett nytt reglemente för landstingsstyrelsen. Styrelsen har även beslutat om en reviderad delegationsordning. Det nya reglementet och den nya delegationsordningen har gett landstingsstyrelsen ökade förutsättningar att styra sitt ansvarsområde. 2014 års granskning visar även att styrelsen haft en hög följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll.

Trots bättre förutsättningar för styrning och hög följsamhet till internkontrollreglementet är revisorernas samlade bedömning att landstingsstyrelsen för år 2014 inte haft en tillfredsställande styrning och kontroll. Revisorerna har för år 2014 genomfört drygt femton fördjupade granskningar inom styrelsens ansvarsområde. Granskningarna visade på brister i styrning och kontroll, otydlig ansvarsfördelning, outvecklad ärendebereedning samt avsaknad av formellt beslutade regler och rutiner inom flera områden.

Rekommendationer

Revisorerna rekommenderar landstingsstyrelsen att arbeta med följande förbättringsområden:

- Fortsätt arbetet med att införa ett ledningssystem för styrelsens ansvarsområde enligt Socialstyrelsens föreskrifter (SOSFS 2011:9).
- Säkerställ en fungerande ärendebereedning
- Fortsätt arbetet med att utveckla målstyrningen.
- Utveckla arbetet med den interna kontrollen genom att säkerställa att det finns riskbedömningar för samtliga områden som ingår i landstingsstyrelsens ansvarsområde.

Revisionsberättelsen för år 2014

Landstingets har sju förtroendevalda revisorer. Varje revisor har möjlighet att lämna en egen revisionsberättelse. För år 2014 lämnar revisorerna en delad revisionsberättelse. Två av landstingets revisorer riktar anmärkning till landstingsstyrelsen för bristande utövande av sin uppsiktsplikt gentemot hälso- och sjukvårdsnämnden. Övriga revisorer väljer att inte rikta anmärkning. Alla sju revisorer anser att landstingsstyrelsen ska få ansvarsfrihet för år 2014.

Rapport: "Granskning år 2014 av landstingsstyrelsen som nämnd". För ytterligare information kontakta Susanne Hellqvist, tel. 090-7857087. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.