

Granskning av hur landstingsstyrelsen redovisar måluppfyllelse i årsredovisningen

Granskningens resultat

Landstingsstyrelsen bedömer att 1 av fullmäktiges 6 övergripande mål är uppfyllt. Övriga 5 mål är enligt landstingsstyrelsens delvis uppfyllda.

Landstingsstyrelsens redovisning av måluppfyllelsen är emellertid inte utformad på sådant sätt att det går att bedöma om styrelser och nämnder genomfört sina verksamheter i enlighet med fullmäktiges mål och uppdrag. Orsaken till detta är att fullmäktiges indikatorer för uppföljning inte brutits ned per styrelse och nämnd. I årsredovisningen har landstingsstyrelsen återrapporerat resultatet för indikatorerna för landstinget som helhet. Det är därför inte möjligt att bedöma i vilka delar exempelvis landstingsstyrelsen eller hälso- och sjukvårdsnämnden uppfyllt fullmäktiges mål.

Revisorerna bedömer att landstingsstyrelsen brustit i sin uppsikt över övriga styrelser och nämnder när det gäller att inhämta och analysera information om deras måluppfyllelse.

Landstingsstyrelsen har heller inte i årsredovisningen följt upp sina egna mål i verksamhetsplanen. Landstingsstyrelsen har därmed inte haft underlag att bedöma måluppfyllelsen för det verksamhetsområde som landstingsstyrelsen har ansvar för som nämnd.

Rekommendationer

Revisorerna lämnar följande rekommendationer till landstingsstyrelsen. Säkerställ att

- Landstingsstyrelsen i årsredovisningen lämnar bedömningar av i vilken grad såväl landstingsstyrelsen som övriga styrelser och nämnder bedrivit sina verksamheter i förhållande till fullmäktiges övergripande mål och uppdrag. Bedömningarna

ska kunna verifieras med hjälp av redovisning i förhållande till mätbara mål och uppdrag.

- Det finns dokumenterade rutiner som på tjänstemannanivå beskriver hur beredningen av årsrapporten vad gäller redovisning av måluppfyllelse ska gå till.
- Det resursmässigt och kunskapsmässigt finns en organisation i landstinget för arbetet med att ta fram redovisningen av måluppfyllelse i årsrapporten.

Rapport: "Granskning av redovisad måluppfyllelse". 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.