

Granskning år 2016 av landstingsstyrelsen

Bakgrund

Granskningen avser landstingsstyrelsens ansvar år 2016 som nämnd för verksamhetsområdena primärvård och service samt för landstingets centrala staber. Granskningen avser också hur landstingsstyrelsen uppfyllde sin uppsiktsplikt år 2016.

Måluppfyllelse

Revisorerna bedömer att landstingsstyrelsen inte hade en tillräcklig måluppfyllelse år 2016 i förhållande till fullmäktiges mål och uppdrag. För flera av sina mål redovisade styrelsen en svag måluppfyllelse.

Styrning och kontroll

Positivt är att landstingsstyrelsen utvecklat sin redovisning av årets resultat. För år 2016 beslutade landstingsstyrelsen om en årsrapport för sitt ansvarsområde som nämnd. Tidigare år redovisade landstingsstyrelsens sitt resultat som nämnd i den samlade årsredovisningen för landstinget. Granskningen visar att detta bidragit till att redovisningen blivit tydligare i jämförelse med tidigare år.

Positivt är också att landstingsstyrelsens mål i verksamhetsplanen för år 2016 i huvudsak var mätbara. Negativt är att landstingsstyrelsen för flera av sina mål saknade underlag för göra bedömningar av måluppfyllelsen för år 2016. Revisorerna bedömde att landstingsstyrelsen för år 2016 inte hade en tillfredsställande redovisning av sin måluppfyllelse.

Fördjupade granskningarna år 2016 visar att styrelsen hade svårigheter att styra och kontrollera sitt ansvarsområde. Utvecklad ärendeberedning, otillräckligt stabstöd, utvecklad budgetprocess, frånvaro av fungerande ledningssystem, svag tillämpning av delegationsordningar, frånvaro av attestordningar och för svagt utvecklade former för

styrning av primärvården är iakttagelser som ligger till grund för revisorernas bedömning att styrelsen för år 2016 inte hade system och metoder som säkerställde en tillräcklig styrning och kontroll över styrelsens ansvarsområde.

Uppsiktsplikten

Granskningen visar att landstingsstyrelsen utvecklat sin uppsikt i jämförelse med tidigare år. Genomförda aktiviteter var dokumenterade och gick att följa. Revisorerna bedömde dock att landstingsstyrelsens uppsikt för år 2016 inte var tillräcklig. I granskningar under året hade revisorerna identifierat en rad brister hos övriga nämnder som landstingsstyrelsen borde ha uppmärksammat.

Granskningen visar att landstingsstyrelsen inte utvärderade uppsikten för år 2016 inför styrelsens beslut om plan för uppsikten för år 2017. Revisorerna anser att detta var en brist eftersom landstingsstyrelsen utan utvärdering minskade sina förutsättningar att utveckla uppsikten år 2017 i förhållande till år 2016.

En annan brist var att landstingsstyrelsen inte prövade om den verksamhet som VLL Innovation AB bedrev under år 2016 var förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och hade utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. En sådan prövning är ett krav enligt kommunallagen.

Rapport: "Granskning år 2016 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.