

## Yttrande granskning regionstyrelsen 2021

Revisionen har granskat regionstyrelsen avseende år 2021. Granskningen visar att regionstyrelsen inte hade tillräcklig styrning och kontroll. Brister i tjänstepersonsstödet och otydliga ansvarsförhållanden bidrog till svårigheterna. Regionstyrelsen hade inte heller tillräcklig uppsikt över regionens kommunala bolag.

Regionens revisorer lämnar fyra rekommendationer. Regionstyrelsen yttrar sig nedan utifrån respektive rekommendation.

### **Säkerställ att beslut om fördelning av statsbidrag hanteras i enlighet med kommunallagens 5 kap. 1 §.**

*Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:*

Regionstyrelsen anser att besluten om fördelning av statsbidrag år 2021 har hanterats i enlighet med kommunallagens 5 kap 1§. Då riktade statsbidrag är villkorade och avsedda för en bestämd verksamhet eller ett visst ändamål/åtgärd anses inte själva beslutet om fördelning av dessa medel vara av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för regionen. Regionfullmäktige har mot bakgrund av detta även uppdragit till regionstyrelsen att besluta om fördelning av riktade statsbidrag i regionstyrelsens reglemente.

Regionstyrelsen anser dock att det finns möjlighet att utveckla hanteringen av riktade statsbidrag. I slutet av år 2021 antog regionstyrelsen en ny riktlinje och process för hantering och förvaltning av nationella överenskommelser/riktade statsbidrag i Region Västerbotten. Målet är att få till en enhetlig hantering i hela organisationen med ökad transparens och tydligare roller och ansvar.

### **Säkerställ en ändamålsenlig metod för att redovisa resultaten i förhållande till styrelsens verksamhetsmål.**

*Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:*

Utvecklingsarbetet som påbörjades med en ny process för att ta fram regionstyrelsens nämndplan 2022 har fortsatt i och med planeringen inför år 2023. Beslut har fattats om en gemensam struktur med delmål för nämndernas planer år 2023 och en checklista för hur indikatorer bör användas på nämndnivå har tagits fram i bred samverkan inom organisationen. Nämndplanens syfte att fokusera på utveckling inom regionstyrelsens uppdrag som förvaltningsnämnd har ytterligare förtydligats. Systemstödet Stratsys uppbyggnad tydliggör på ett nytt sätt hur planeringen fortsatt behöver utvecklas för att skapa förutsättningar för en förbättrad och mer ändamålsenlig uppföljning. Här kommer ett kontinuerligt

Ekonomi Ledningsstöd  
Magnus Håkansson

2022-08-16

RS 767:5-2022

förbättringsarbete att pågå under en längre tid.

**Utveckla kvaliteten i uppföljningen av den interna kontrollen och vid behov besluta om åtgärder för att komma till rätta med de brister kontrollerna visar.**

*Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:*

Regionstyrelsen delar revisionens syn på att uppföljning och åtgärder är områden som behöver utvecklas. Vi behöver inom arbetet med intern kontroll precisera vilka risker som behöver hanteras med metoden intern kontroll och vilka risker som bättre hanteras med andra metoder. Som en del av det arbetet pågår en processorientering av intern kontroll med utveckling av olika roller, utbildningsinsatser till nyckelfunktioner och framtagande av stödmaterial.

Från och med år 2022 gör vi en distinktion mellan kontrollaktiviteter, som finns för att säkerställa att det löpande arbetet blir rätt, och de kontrolltester som genomförs för att utvärdera och försäkra att kontrollsystemet fungerar som tänkt. Det borde innebära en tydligare röd tråd från risk till kontrollaktivitet till kontrolltest och leda till en större tydlighet och en bättre kvalitet i uppföljningen av kontrolltester. Genom att tydligare värdera varje kontrolltest blir det också tydligare när det finns behov av åtgärder. Vi planerar även att följa upp att de planerade åtgärderna genomförs.

**Se till att det finns bearbetade analyser som underlag inför styrelsens bedömningar i uppsikten av regionens bolag.**

*Regionstyrelsen vidtar följande åtgärder:*

Regionstyrelsen instämmer i revisionens kritik. Ett arbete har inletts för att förtydliga styrningen och kontrollen över regionens hel- och delägda aktiebolag. Reglementena ska också tydliggöras så att det framgår över vilka bolag respektive nämnd ska utöva ägarrollen, fortsatt med utgångspunkt i nämnds ansvarsområde såsom det beskrivs i reglemente.

Regionstyrelsen ska i detta arbete även se till att utformning och omfattning på tjänstepersonsstödet ses över samt att fördelning av tjänstepersonsansvaret tydliggörs.

Peter Olofsson (S)  
Regionstyrelsens ordförande

Tommy Svensson  
Regiondirektör