

Regionstyrelsen
För kännedom: Regionfullmäktige

Grundläggande granskning av regionstyrelsen år 2024

Regionstyrelsen har för år 2024 brustit i sin roll att leda och samordna förvaltningen av regionens angelägenheter. Det har bland annat varit brister i styrelsens beredning av budgetar för styrelser och nämnder och i beredningen av åtgärder för ekonomi i balans. I beredningarna har det saknats perspektiv från verksamheterna om vilka besparingar och åtgärder som varit möjliga att genomföra.

Styrelsen hade ett underskott på 87 miljoner kronor för år 2024 och bedömde att 12 av 17 verksamhetsmål uppnåddes. Uppföljningen hade dock sådana brister att det inte var möjligt att verifiera styrelsens bedömning. Styrelsen behöver utveckla sin målstyrning och även arbetet med intern kontroll. Förvisso uppfyllde styrelsen till stor del kraven i fullmäktiges reglemente för intern kontroll, men kvaliteten på det genomförda arbetet var för låg.

Positivt var att styrelsen utvecklat sin hantering av beslut fattade på delegation och vidaredelegation. Styrelsen hade också i hög grad beslutat om styrande dokument. Styrelsen behöver dock säkerställa att styrdokumenterna fortfarande är aktuella, då granskningen visar att flertalet av dokumenten har utgångna giltighetsdatum.

Revisorerna lämnar följande rekommendationer till regionstyrelsen:

- Utveckla målstyrningen. Styrelsen behöver utveckla sin uppföljning och redovisning av resultatet för verksamhetsmålen.
- Utveckla arbetet med internkontrollplanen och uppföljningen av kontrollerna. I internkontrollplanen bör styrelsen tydligare beskriva vilka kontroller som ska genomföras. Av uppföljningen bör det tydligare framgå hur kontrollerna är genomförda och kontrollernas resultat.
- Säkerställ att bristerna i rapporteringen av delegerade beslut blir åtgärdade samt analysera om det finns beslutstyper som inte blir anmälda till styrelsen.

Rekommendationer till styrelsen kring ekonomistyrning finns i granskning av ekonomistyrning (Nr 8/2024) och granskning av årsredovisningen (Gr 10/2024).

Revisorerna har enhälligt ställt sig bakom dessa bedömningar och slutsatser. Revisorerna lämnar denna skrivelse och underliggande rapport (Gr 8/2024) till regionstyrelsen för yttrande. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 15 september 2025.

För regionens revisorer

Edward Riedl
Ordförande

Bert Öhlund
Vice ordförande

Bilaga

Instruktioner för yttrande

Instruktioner för yttrande

Det ska vara enkelt att utläsa vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtagit eller planerar att vidta. Tänk därför på detta när ni svarar:

- Lämna ett svar för varje rekommendation som revisorerna lämnat. Det ska finnas en tydlig koppling mellan rekommendationerna och de åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas.
- Svara så konkret som möjligt. Ange gärna hur åtgärderna ska genomföras, vem som ska genomföra dem och när.
- Om regionstyrelsen inte tänker vidta några åtgärder, motivera varför.
- Om regionstyrelsen inte kan svara på utsatt tid, kontakta undertecknad.

Vid frågor kontakta

Petra Segerbrant
Revisionskontoret
090-785 73 78
Petra.segerbrant@regionvasterbotten.se