

Revisionsrapport Målstyrning för verksamheten - återrapportering

Dnr 527-2019

Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar godkänna föreslagna och pågående åtgärder samt regiondirektörens förslag, med anledning av revisionsrapport Målstyrning för verksamheten.

Sammanfattning

Regiondirektören föreslår att regionstyrelsens riktlinje för budget och beskrivning av styrmodellen i bilaga till strategiska planen avseende politisk styrning förtydligas. Regiondirektören föreslår även att den påbörjade implementeringen av ett regionövergripande ledningssystem fortsätter.

Ärendet

Regionens revisorer har granskat regionens målstyrning av verksamheten. Syftet med granskningen är att besvara om regionstyrelsen säkerställt att regionens målstyrning är ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredsställande samt om den interna kontrollen inom området är tillräcklig.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att målstyrningen i begränsad utsträckning bedrivs på ett ändamålsenligt sätt, att målstyrningen till övervägande del bedrivs på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen till övervägande del är tillräcklig. För att utveckla granskningsområdet lämnar revisorerna följande rekommendationer till regionstyrelsen, att:

- Genomföra en systematisk utvärdering av hur mål- och budgetprocessen bedrivs inom organisationen. Resultatet kan därefter nyttjas för att vidareutveckla interna arbetssätt då granskningen visar att det för närvarande finns allt för stora skillnader avseende hur dessa processer bedrivs i organisationen
- Genomföra en systematisk utvärdering av regionens styrmodell (balanserad styrning med 5 perspektiv). En väl fungerande styrmodell är av största vikt för att den politiska styrningen får effekt i verksamheten.
- Säkerställa - inom ramen för arbetet med intern kontroll - att alla delar i dokumentet Riktlinje för budget är kända och tillämpas i regionens verksamheter.

Regionstyrelsen gav regiondirektören i uppdrag att vidta lämpliga åtgärder med anledning av revisionsrapporten samt att återrapportera vilka åtgärder som vidtagits.

Regiondirektören föreslår följande åtgärder

- Den av regionstyrelsen beslutade riktlinjen för budget ses över för att förtydliga budgetprocessen, tidplaner, krav på dialog och varje organisa-

torisk nivåns medverkan och ansvar samt krav på utvärdering. Riktlinjen idag preciserar regionstyrelsens beslutsnivåer för budget, principer för hantering av budget och ekonomistyrning samt styrelsens krav på budgetansvar och dialog.

- Regiondirektören har av styrelsen fått i uppdrag att inför planeringen 2021 och framåt ta fram en styrmodell som får genomslag i politik och verksamhet. Arbetet ska initieras för att förändra och öka verksamheternas inflytande i budgetprocessen samt koppla såväl strategiska mål som verksamhetsmål till Agenda 2030.
- Ett förslag lämnas till regionfullmäktige i november om en utveckling av bilaga 4 Den politiska styrningen, till Strategiska planen gällande beskrivning av styrmodell samt att den ska utvärderas i början av varje mandatperiod.
- Implementering är påbörjad av ett regionövergripande ledningssystem som arbetats med under några år. Målsättningen är att ledningssystemet ytterligare ska stärka kärnverksamhetens förmåga att genomföra sitt uppdrag och vara ett verktyg för att systematiskt planera, utveckla, följa upp och säkra kvaliteten i verksamheten. Ledningssystemet skapar en plattform för ledning och styrning med struktur, ordning och reda som verksamhetens chefer och medarbetare behöver för att leda och utföra arbetet.

Protokollsutdrag skickas till:

Regiondirektör

Ekonomi-och planeringsdirektör

Revisorerna