

# Revisionsrapport - Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2019

Dnr 499-2020

## Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar godkänna pågående åtgärder samt regiondirektörens förslag med anledning av revisionsrapporten.

## Yttrande till beslutsförslaget

Det är bra att revisorerna lyfter dessa viktiga frågor.

## Sammanfattning

Regionens revisorer har granskat styrelsens ansvarsutövande. Syftet med granskningen har varit att pröva om styrelsens verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Revisionens samlade bedömning är att verksamheten *inte bedrivs på ett helt ändamålsenligt sätt, inte på ett helt ekonomiskt tillfredsställande sätt och inte med helt tillräcklig intern kontroll* och behöver utvecklas.

Arbete är påbörjad med att revidera reglementen avseende uppsiktspflicht och ägarstyrning, tydliggöra regel för internkontroll samt ta fram riktlinje som beskriver regionstyrelsens uppsiktspflicht och hur det arbetet ska gå till.

## Ärendet

### Revisorernas granskning

Revisorerna har gjort en grundläggande granskning av regionstyrelsens ansvarsutövande och om regionstyrelsens verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt och inte helt ekonomiskt tillfredsställande sätt samt inte med helt tillräcklig intern kontroll.

Med anledning av granskningens iakttagelser och bedömningar lämnade revisorerna följande rekommendationer:

- Säkerställ att styrelsen i dokumentet Regel för internkontroll tydliggör nämndernas ansvar för sin intern kontroll.
- Initiera revidering av reglementen avseende uppsiktspflicht och ägarstyrning så det tydligt framgår vilket politiskt organ som ansvarar för vad.
- Tydliggör hur styrelsen avser att utöva sin uppsiktspflicht över nämnder och företag.

**Regiondirektören rapporterar vidtagna och pågående åtgärder:**

I det påbörjade arbetet med att revidera regel för intern kontroll tydliggörs nämndernas ansvar för sin intern kontroll samt hur regionstyrelsen ska följa upp divisionernas egenkontrollarbete.

Hösten 2019 initierades en utredning med syfte att uppnå en ökad samordning, ökat aktivt ägande, ett förenklat ägaransvar, ökad flexibilitet och en minskad overheadkostnad. Olika sätt att organisera de samägda bolagen utreddes och analyserades utifrån verksamhetsmässiga effekter, ekonomiska effekter och möjligheten att genomföra föreslagen förändring. I samband med ägarsamråden i mars 2020 beslutades att förslaget om en gemensam ägaridé med gemensamma mål upprättas. Syftet är att samordna det operativa ägandet och utveckla styrningen.

Framtagande av en riktlinje är påbörjad som ska beskriva regionstyrelsens ledning och styrning, ansvarsfördelning mellan styrelse och nämnder samt former för tillsyn av nämnder, bolag och kommunalförbund.

**Beslutsförslagets påverkan avseende jämställdhet**

Beslutet bedöms inte ha någon påverkan på jämställdheten mellan kvinnor och män, flickor och pojkar.

**Bilagor:**

Revisorernas skrivelse ”Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2019”  
Revisionsrapport ”Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2019”

**Protokollsutdrag skickas till:**

Ekonomi- och planeringsdirektör  
Verksamhetsdirektör  
Regionens revisorer