

# Revisionsrapport Grundläggande granskning av regionstyrelsen 2022

Dnr 00618-2023

## Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar att med beaktande av revisorernas synpunkter lägga informationen till handlingarna.

## Yttrande till beslutsförslaget

Regionstyrelsen har tagit del av revisorernas granskning av styrelsens förvaltning för 2022. Styrelsen delar revisorernas bedömning och har under 2023 delvis eller helt genomfört de åtgärder som föreslås.

## Sammanfattning

Revisorerna har granskat om regionstyrelsen utfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med tillräckligt intern kontroll. Bedömningen är att regionstyrelsen bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt, men på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt och med tillräcklig intern kontroll.

## Beslutsunderlag

Bilagor:

1. Revisionsrapport Grundläggande granskning regionstyrelsen 2022
2. Skrivelse Grundläggande granskning regionstyrelsen 2022

## Ärendet

### Bakgrund

Revisorerna har granskat om styrelsen har utfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med tillräckligt intern kontroll. Granskningar har omfattat styrelsens åtgärder för att styra, följa upp, vidta åtgärder, kontrollera samt rapportera till Regionfullmäktige.

Den samlade bedömningen är att:

- Regionstyrelsen bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.
- Regionstyrelsen bedriver verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

- Regionstyrelsen bedriver verksamheten med en tillräcklig intern kontroll.

### Revisorernas rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendation till regionstyrelsen:

- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå samtliga strategiska mål för verksamhet och ekonomi.
- Att styrelsen säkerställer att riskbedömning dokumenteras inför upprättandet av internkontrollplan.

### Regiondirektörens kommentarer

Revisionen baserar sin bedömning, av måluppfyllelsen av strategiska mål, på att samtliga mål är delvis uppfyllda samt att styrelsen inte fattat tydliga beslut utifrån måluppfyllelsen i delårsrapporter.

Regionens bedömning av måluppfyllelsen av strategiska mål baseras på flertalet indikatorer, som var för sig har nått målen i varierande grad. En samlad bedömning av de strategiska målen tenderar därför att bedömas som delvis uppfyllda.

Beslut om åtgärder som påverkar måluppfyllelsen tas löpande under året, både politiskt och i verksamheten. Inför strategisk plan- och budget 2024 görs en översyn av regionens styrmodell för att uppnå en mer effektiv styrning baserat på ett tillitsbaserat synsätt.

Ett utvecklingsarbete av riskbedömningarna inför internkontrollplan har genomförts under 2022–2023. Från och med 2023 är riskbedömningarna samlade i ett systemstöd. Årshjul och anvisning för internkontroll kommer att ses över under 2023.

### Jämställdhetsperspektiv

Revisionsrapporten innefattar inte en granskning ur ett jämställdhetsperspektiv.

### Barnrättsperspektiv

Revisionsrapporten innefattar inte en granskning ur ett barnrättsperspektiv.

### Protokollsutdrag skickas till:

Regionens förtroendevalda revisorer  
Ekonomidirektör