

Viktor Sjödin
Kanslienhet

Yttrande - Granskning nr 8-2025 av regionstyrelsen år 2025

RS 406-2026

Sammanfattning

Regionens revisorer har den 20 april 2025 överlämnat missiv gällande granskning av regionstyrelsen (REV 12–2025) med underliggande rapport (Gr 8/2025). Granskningsrapport är ställd till regionstyrelsen och för kännedom till regionfullmäktige.

Revisionen har i sin rapport konstaterat att regionstyrelsen hade ett underskott på 19 miljoner kronor år 2025. Styrelsen bedömde att den för år 2025 uppfyllde 11 av sina 17 verksamhetsmål. Styrelsen bedömde att de 6 andra delmålen delvis var uppfyllda. I flera avseenden var dock bedömningarna av resultatet svårt att värdera på grund av brister i målstyrningen och redovisningen.

Revisionen rekommenderar styrelsen att arbeta med följande områden:

Utveckla målstyrningen. Säkerställ att målen är mätbara och utveckla uppföljning och redovisning av resultatet för verksamhetsmålen.

Utveckla ledning och samordning. Exempelvis genom att besluta om anvisningar och säkerställa en ändamålsenlig hantering av nämndernas återkoppling. Styrelsen behöver även säkerställa att den har tillräckliga underlag för att kunna bedöma resultatet för fullmäktiges mål.

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.

Säkerställ att riktlinjer för styrelsens uppsiktsplikt är aktuella och följs.

Säkerställ att anläggningstillgångar inte redovisas som tillgångar i samband med att den avyttras eller när den slutgiltigt tas ur bruk.

Förslag till beslut

Yttrandet avges enligt förslag.

Bedömda resultat och konsekvenser

Ej relevant

Resurser och finansiering

Ej relevant

Jämställdhet

Ej relevant

Beredningsansvariga

Viktor Sjödin nämndsekreterare, Åsa Edvinsson Controller och Anton Lidström Gadd strateg

Beslutsunderlag

Yttrande

Beslutet expedieras till

Revisorerna