

2015-09-01

VLL 864-2015

2015-04-09

REV 22:2-2014

Landstingets revisorer

Granskning år 2014 av landstingsstyrelsen som nämnd

Revisionen har i missiv den 9 april 2015 överlämnat granskningsrapport nr 34-2014 "Granskning år 2014 av landstingsstyrelsen som nämnd" till landstingsstyrelsen för yttrande.

Av missivet framgår att revisionen anser att landstingsstyrelsen för år 2014 inte haft en tillfredsställande styrning och kontroll. I rapporten rekommenderar revisionen landstingsstyrelsen att arbeta med följande förbättringsområden;

- Fortsätta arbetet med införandet av ett ledningssystem för styrelsens ansvarsområde enligt Socialstyrelsens föreskrifter (SOSFS 2011:9)
- Säkerställa en fungerande ärendeberedning
- Fortsätta arbetet med att utveckla målstyrningen
- Utveckla arbetet med den interna kontrollen genom att säkerställa att det finns riskbedömningar för samtliga områden som ingår i landstingsstyrelsens ansvarsområde.

Ledningssystemet

Landstingsstyrelsen delar revisorernas syn på vikten av ett fungerande ledningssystem som stöd för kvalitets- och verksamhetsledning. Styrelsen har därför under 2014 vidtagit åtgärder för att få ett ledningssystem på plats. I slutet av 2014 beslutade landstingsstyrelsen om en införandeplan för ledningssystemet. I beslutet ingick direktiv, projektplan samt budget för införandeprojektet av ledningssystemet. Vidare fick styrgruppen för införandeprojektet i uppdrag att nära följa projektets utveckling och vidta justeringar av projektplanen för att nå målen under 2015.

Projektplanen tar fasta på ett genomförande under 2015 och är utformade utifrån projektmanualen Projektil. Landstingsstyrelsen har genom den nya projektplanen även säkerställt att ledningssystemet nu under första kvartalet 2015 öppnats upp för verksamheterna att publicera ledande och styrande dokument.

Vid landstingsstyrelsens arbetsutskott den 20 mars 2015 gjordes en djupare redogörelse av ledningssystem, standard och pågående införandeprojekt. Detta för att ge styrelsen större kunskap och insyn i frågan. På samma sätt kommer en längre återkoppling ske till landstingsstyrelsens arbetsutskott den 6 oktober 2015. Sammantaget, anser landstingsstyrelsen att dessa åtgärder ger goda möjligheter för att införandeprojektet ska vara genomfört till årsskiftet 2015/2016.

2015-09-01

Ärendebereidning

Revisorerna anser att landstinget bör utveckla sin process för ärendebereidning. Enligt revisionen behövs för en ändamålsenlig ärendebereidningsprocess bland annat:

- Tydligare förhållande mellan nämndernas och deras uppgifter och ansvar
- Tydligare rutiner för ärendebereidningen som även omfattar organisation, ansvar, befogenheter och process
- Tydligare kontroller vad avser lagenlighet, ekonomi och verksamhet inklusive de perspektiv som landstinget enligt lag ska beakta samt mallar för vad ett ärende ska innehålla för beskrivning och analys

En rad åtgärder har under 2014 vidtagits för att stärka ärendebereidningen och tydliggöra roll- och ansvarsfördelning. Landstingsstyrelsen och nämnder har under 2014 fått förtydligade reglementen från fullmäktige att förtydliga förhållandet mellan nämnderna på de områden där viss oklarhet funnits. Delegationsordningar har upprättats och vidareutvecklats under året för att tydliggöra ansvar, roller och befogenheter. Därtill har landstingsdirektören fastställt vidaredelegationsordningar för att tydliggöra roll och ansvarsfördelning inom förvaltningen.

För att ytterligare stärka nämnder och styrelsers insyn och kunskap kring uppdrag och rollfördelning har utbildningsdagar hållits för fullmäktiges ledamöter samt ledamöter i styrelsen och nämnder. Därtill har nämndsutbildningarna skett under våren 2015. Landstingsstyrelsen har vid informationsinsatser vid sina möten lagt stort fokus på uppdrag och uppgifter, förhållandet till andra nämnder inom organisationen samt ansvar och befogenheter.

Landstingsdirektören har med stöd från sina staber under 2014 genomfört utvecklingsarbete för att utveckla arbetsformerna i ärendebereidningen. En beredningsgrupp har fått utvecklade arbetsformer. Utvecklad årsplanering och stoppdatum har även i högre grad möjliggjort en ändamålsenlig beredning i nämnderna.

Skriftliga rutiner för ärendebereidningen har antagits under våren 2015 av landstingsstyrelsen och nämnderna. Rutinen tydliggör organisation, ansvar, befogenhet samt kontroller för att säkerställa ärendets lagenlighet, ekonomiska förutsättning och effekt i verksamheten.

Med rutinerna som utgångspunkt finns även mallar för bland annat tjänsteskrivelse som underlättar och förtydligar ärendebereidningen i organisationen och ytterligare bidrar till att säkerställa kvaliteten i underlag och beredning.

Målstyrning

Landstingets revisorer har även framfört synpunkter på landstingets styrmodell. I rapporten sägs att styrelsens redovisning av måluppfyllelsen inte är tillräckligt utvecklad för att revisionen ska kunna bedöma om verksamheten för år 2014 är genomförd i enlighet med fullmäktiges verksamhetsmål. Vidare beskrivs att styrelsen i för låg utsträckning följt upp och redogjort för resultatet av verksamheten med hjälp av mätbara mål. Revisionens bedömning är att cirka 40 procent av indikatorerna i verksamhetsplanen är mätbara, vilket är samma nivå som i verksamhetsplanen för 2013. I rapporten rekommenderas styrelsen att se över sina mål och ändra eller ta bort mål som inte är mätbara eller relevanta för styrelsens ansvarsområde.

2015-09-01

Under 2014 har landstingsstyrelsen säkerställt att en ny modell utvecklats och kommit på plats genom verksamhetsplaner för år 2015. Modellen säkerställer en tydlighet i styrmodellen från fullmäktige och landstingsstyrelsen har inför 2015 antagit tydligare och färre mål inom ramen för vår verksamhetsplan. Den nya modellen tydliggör även den gemensamma förvaltningsmodellen där landstingsdirektörens verksamhetsplan är gemensam för alla verksamhetsområden och omsätts i aktivitetsplaner på verksamhetsnivå. Staberna har fått riktade uppdrag från landstingsdirektören som även tydliggör de förvaltningsgemensamma stabernas uppdrag. Landstingsstyrelsen har även för avsikt att ytterligare stärka modellen genom en utvecklad form för landstingsplanen som tar fasta på övergripande mål och strategier.

Landstingsstyrelsen har även med stöd från förvaltningen under 2014 utvecklat ytterligare former för stärkt styrning och ledning. Nämnas bör den genomgång och förtydliganden av uppdrag som gjorts till råd och grupper inom förvaltningen. Därtill har landstingsdirektören stärkt sina arbetsformer och systemstöd för att säkerställa genomförandet och återrapportering av uppdrag lämnade från landstingsstyrelsen och nämnder.

Intern kontroll

Landstingets revisorer nämner även i sina revisionsberättelser att det funnits synpunkter på landstingsstyrelsens interna kontroll. Även på detta område vill landstingsstyrelsen framhålla den utveckling som skett under året.

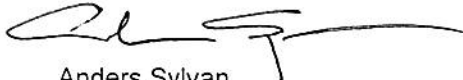
Landstingsstyrelsen har fastställt instruktioner till nämnderna rörande intern kontroll och även berett ny fullmäktigepolicy och tydligare instruktioner för styrelser och nämnders arbete med intern kontroll.

Landstingsstyrelsen har även tagit beslut om riskvärdering och internkontrollplan för 2015, vilket säkerställer att en första kontrollrapportering sker i samband med delår 2. Landstingsstyrelsen har varit än mer aktiv i sin riskvärdering med underlag från verksamhet och förvaltning. Kontrollerna i internkontrollplanen är tydligare och bättre utformade så att de ger ett underlag för styrelsen att kunna vidta åtgärder utifrån. Den nya formen av internkontrollplan ökar även landstingsstyrelsens möjligheter att vidta åtgärder med stöd av internkontrollen under innevarande år. Arbetet med utveckling av styrande dokument stärker även landstingsstyrelsens möjlighet till uppsikt över styrelser och nämnder. Vi ser även fram emot en stärkt avrapportering av den interna kontrollen till landstingsfullmäktige utifrån de nya arbetsformerna.

VÄSTERBOTTENS LÄNS LANDSTING
Landstingsstyrelsen



Peter Olofsson
Landstingsdirektör



Anders Sylvan
Landstingsdirektör