

För kännedom
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

Revisionsrapport ”Landstingsstyrelsens ansvarsutövande 2016”

Denna granskning har genomförts inom ramen för 2016 års revision, innan Norrbottens läns landsting blev Region Norrbotten. Med anledning av detta används benämningen landsting, och inte region, i vår revisionsrapport.

PwC har på vårt uppdrag granskat landstingsstyrelsens ansvarsutövande under 2016.

Som enda politiska nämnd och driftsstyrelse inom landstinget har landstingsstyrelsen ett stort ansvar och en viktig roll avseende att utföra landstingsfullmäktiges uppdrag och det sammantagna politiska verkställighetsansvaret.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om landstingsstyrelsens ansvarsutövande för 2016 varit tillfredsställande.

Granskningen omfattar styrelsens åtgärder för att styra, följa upp, vidta åtgärder, kontrollera samt rapportera till landstingsfullmäktige.

Vår samlade revisionella bedömning är att landstingsstyrelsens ansvarsutövande för 2016 *inte* har varit tillfredsställande.

Bedömningen baseras på:

- Målen är mätbara i så måtto att majoriteten av dem är konkreta och måttsatta. En del av målen är dock inte påverkbara för landstingsstyrelsen.
- Landstingsstyrelsen har till övervägande del en tillräcklig uppföljning och rapportering av måluppfyllelsen.
- Årsredovisningen visar på en mycket låg måluppfyllelse. En låg måluppfyllelse både för verksamhetsmålen och ekonomin signalerar ineffektiv verksamhet utifrån de satta målen.
- Det är en brist att det inte finns någon dokumenterad analys som redovisar hur internkontrollplanen arbetats fram utifrån väsentlighet och risk samt att styrelsen inte varit mer delaktig i detta arbete. Vi ser positivt på att styrelsen

beslutat att en modell för väsentlighets- och riskanalys ska tas fram under 2017.

- Vi bedömer att styrelsen inte kan verifiera att tillräcklig analys och tillräckliga åtgärder vidtagits för att nå måluppfyllelse. Den svaga måluppfyllelsen är ett allvarligt problem för landstinget.

Med vänlig hälsning

Two handwritten signatures in blue ink are present. The first signature is on the left, and the second is on the right.

Marita Björkman-Forsman
Revisionens ordförande

Eva Alriksson
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Landstingsstyrelsens ansvarsutövande 2016", mars 2017