

Avsändarens tjänsteställe/handläggare  
Lars Halén/Hanna WahlundDatum  
2017-12-19Dnr  
17RS9776Sida  
1(2)Handläggare/er beteckning  
17REV69

## Svar på revisionsrapport "Översiktlig granskning av delårsrapport 2017-08-31".

Landstingets revisorer har i brev den 16 oktober 2017 bett om regionstyrelsens kommentarer och synpunkter på revisionsrapporten "Översiktlig granskning av delårsrapport 2017-08-31".

Regionstyrelsens svar på revisionsrapporten, utgår från de iakttagelser och bedömningar som revisorerna i sitt missiv lyft fram gällande avstämningen av målen och balanskravets reglering.

Regionstyrelsen noterar och gör i stora delar samma bedömning som revisorerna vad gäller att resultatet i delårsrapporten inte är förenligt med de mål som regionfullmäktige beslutat om, såväl de finansiella som de för verksamheten.

Revisorerna gör bedömningen att det finns ett antal mål som inte kan bedömas och att då måluppfyllelsen är oklar. Styrelsen delar till viss del revisorernas bedömning men vill samtidigt i frågan om "Målbedömning på helår" notera att det behövs övergripande mål och mått kopplade till samtliga fyra perspektiv, för att göra en objektiv bedömning med prognos. På övergripande nivå saknas idag mätbara målsättningar (verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning) avseende perspektiven Invånare och Process – vilket gör att dessa perspektiv i nuläget följs upp utifrån de mål som är formulerade i styrkortet för nämnder och styrelse. Till regionplanens uttryckta målsättningar, behövs också tydligare information om måluppfyllnaden, så att bedömningen om målet har uppnåtts eller inte kan ske på ett objektivt sätt.


Styrelsen noterar att behovet kvarstår av ett långsiktigt övergripande och strategiskt arbete i syfte att på ett systematiskt sätt, förbättra och förtydliga landstingets styr- och ledningssystem samt skapa samordnade modeller för planering och uppföljning i syfte att möta landstingets strategiska utvecklings-områden; Ledning och styrning, Framtidens hälso- och sjukvård, Hållbar regional utveckling samt Digitalisering.

Arbetet med att skapa en planerings- och uppföljningsprocess som följer en gemensam styrningslogik har påbörjats. Ett steg utgörs av arbetet med framtagandet av ett från tjänstemännen levererat planeringsunderlag som kan utgöra ett stöd i den fortsatta politiska processen att formulera mål.



När det gäller återställningen av 2014 års balanskravsresultat, där det efter 2016 kvarstår 138 miljoner kronor, kan styrelsen notera att återställningen inte bedöms kunna regleras inom föreskriven tid. Återställningen planeras att genomföras, dock i en takt som är långsammare än tidigare plan. I budgeten för åren 2018-2020 finns nu en plan som innebär att återställningen av 2014 och 2015 års återställningskrav beräknas vara fullt genomförd fram till 2020.

#### REGIONSTYRELSEN



Erik Lövgren  
Ordförande



Hans Wiklund  
Regiondirektör