



Till regionstyrelsen för yttrande
Regionfullmäktiges presidium, för kännedom

Revisionsrapport ”Granskning av regionstyrelsens uppsiktsplikt”

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Örebro län genomfört en granskning av regionstyrelsens uppsiktsplikt. Granskningens syfte är att bedöma om regionstyrelsen bedriver sin uppsiktsplikt på ett ändamålsenligt sätt.

Utifrån genomförd granskning är vår sammanfattande revisionella bedömning att regionstyrelsen *i allt väsentligt* bedriver sin uppsiktsplikt på ett ändamålsenligt sätt.

Revisionsfrågor	Bedömning	
Revisionsfråga 1: Är regionstyrelsens former för uppsikten ändamålsenliga?	Ja – styrande dokument ger en fastställd struktur och ändamålsenliga former som inkluderar väsentliga delar rörande regionstyrelsens uppsiktsplikt som skapar tydliga förutsättningar för en röd tråd i arbetet.	
Revisionsfråga 2: Är omfattningen av och innehållet i regionstyrelsens uppsikt tillräcklig?	Ja - Regionstyrelsens arbete med uppsiktsplikten sker genom periodrapporter, delårsrapport och årsredovisning.	
Revisionsfråga 3: Begär regionstyrelsen upplysningar från nämnderna och bolagen och kontrollerar vidtagna åtgärder i tillräcklig utsträckning?	Ja - Regionstyrelsen begär upplysningar om nämndernas ekonomi, verksamhet och deras arbete med intern kontroll i enlighet med gällande direktiv.	
Revisionsfråga 4: Rapporterar regionstyrelsens till fullmäktige i tillräcklig utsträckning?	Delvis - Den huvudsakliga rapporteringen till regionfullmäktige sker genom delårsrapport och årsredovisning i enlighet med givna direktiv. Regionstyrelsen har inte lämnat någon samlad rapportering om hur styrelsen fullgjort sin uppsiktsplikt.	

Utifrån genomförd granskning lämnas ett antal rekommendationer regionstyrelsen:

- För att ännu tydligare klargöra former, ansvar, innehåll och utförande av regionstyrelsens uppsiktsplikt och över tid, rekommenderar vi regionsty-



relsen att fastställa dessa delar i en strategi för uppsiktsplikten. En strategi för vad uppsikten kan innehålla presenteras i bilaga 1.

- Med utgångspunkt i ovanstående rekommendation bör regionstyrelsen årligen rapportera till fullmäktige hur styrelsen fullgjort sin uppsiktsplikt.
- Regionstyrelsen behöver säkerställa en god informationsöverföring från samtliga sammanträden/möten kopplat till uppsikten, till samtliga regionstyrelseledamöter.
- Regionstyrelsen behöver även fortsatt noggrant följa nämndernas arbete för att vid behov aktivt utöva sin uppsiktsplikt (vid behov göra påpekanden och ge anvisningar till nämnderna samt uppmärksamma fullmäktige på och ge förslag till åtgärder vid behov). Detta som grund till att önskade resultat från berörda nämnders arbete med handlingsplaner ska uppnås och att driftsbudgetar för år 2021 ska kunna hållas. Vikten av att nämnderna håller sina tilldelade ekonomiska ramar, kan inte nog betonas ur ett långsiktigt ekonomiskt perspektiv.
- *I Bestämmelser för politiska organ inom Region Örebro län* anges att regionstyrelsen ska; se till att uppföljning sker till regionfullmäktige från samtliga nämnder om hur verksamheten utvecklas och hur den ekonomiska ställningen är under budgetåret. Regionstyrelsen bör därför tillse att väsentliga avvikelser kopplat till främst ekonomi, verksamhet och intern kontroll rapporteras till fullmäktige på närmast följande fullmäktigesammanträde, d.v.s. det ska inte behöva dröja ända till delårsrapporten som ligger sent under budgetåret.
- Regionstyrelsen behöver tillse att årlig rapportering till fullmäktige, av uppföljning av privata utförare, sker i enlighet med gällande direktiv.

Vi emotser regionstyrelsens yttrande över skrivelsen och bilagd rapport, med förslag till åtgärder samt tidplan, senast 2021-12-22.

För regionens revisorer

Sara Dicksen
Ordförande

Nils Gunnarsson
revisor

Annica Blomgren
revisor