

En granskning av

Långsiktig utvecklingsplan för god ekonomisk hushållning

Revisionskontoret har på revisorernas uppdrag granskat arbetet med långsiktig plan för god ekonomisk hushållning mot bakgrund av regionens ekonomiska läge. Granskningens syfte har varit att svara på om regionstyrelsen har en tillfredställande styrning, uppföljning och kontroll av arbetet för att kunna säkerställa att planerade åtgärder ger förväntad effekt.

Åtgärds paketens förväntade effekter var dåligt underbyggda...

när LUP:en fastställdes. Flera av åtgärds paketet bygger på ledningsgruppens uppskattningar av områden där besparingar borde kunna genomföras vilket innebär en risk för att åtgärderna inte är genomförbara i verkligheten.

Otydlig avseende styrning och mandat

För sex av åtgärds paketet saknas uppdragsdirektiv och för några täcker inte uppdraget hela paketet. Styrgruppen uppger sig inte haft mandat att påskynda arbetet vid förseningar men har vid uppföljningen själva beslutat om att ta in nya delar i paketet. Uppdragsdirektiven och styrgruppens minnesanteckningar är inte registrerade enligt modellen.

Andra satsningar har prioriterats före arbetet med LUP...

vilket medfört förseningar av åtgärder. Personal med kompetens inom utredning och analys har nyttjats för andra uppdrag som prioriterats före arbetet med LUP. Flera åtgärds paket är därför fortfarande i utredningsfasen och vissa har visat sig inte vara genomförbara.



Inga konkreta åtgärder...

har vidtagits trots förseningar och nedprioriteringar av åtgärds paketet. Vid regionstyrelsens uppföljningar har regiondirektören fått i uppdrag att påskynda arbetet, men någon återredovisning om vad dessa uppdrag har lett fram till har inte utkrävts och vi har inte sett något tydligt exempel på vilka åtgärder som vidtagits för att påskynda arbetet.

Uppföljning av besparingar har inte kvalitetssäkrats

Vid verifiering av redovisade besparingar har vi fått varierande uppgifter från uppdragsledarna och verksamheterna och ställer oss därför tveksamma till om vissa redovisade besparingar verkligen är besparingar.

Revisorernas skrivelse och revisionsrapport, se diarienummer Rev/17/2017. Rapporten kan även hämtas på: <http://www.regionjh.se/Revisionsrapporter>

För information, kontakta:
Annelie Bengtsson revisorernas ordförande
070-688 81 75
Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör
063 - 14 75 28