

2024-01-30

Granskning av Ekonomistyrning med fokus på ledning och styrning

Revisionskontoret har på revisorerernas uppdrag granskat ekonomistyrning med fokus på ledning och styrning.

Vår samlade bedömning är att regionstyrelsen delvis har säkerställt att det finns tydliga roller och ansvar samt, enligt vad som framkommit i granskningen, säkerställt att det finns tillräckliga resurser inom ekonomiavdelningen.

Roller kan bli tydligare

Flera roller och särskilda uppdrag finns dokumenterade i uppdragsbeskrivningar. Uppdragsbeskrivningarna innehåller ansvarsområden och huvudsakliga arbetsuppgifter för de olika rollerna. Det har under granskningens genomförande saknats uppdragsbeskrivningar som har tillkommit i samband med faktagranskning av rapporten.

Stödsystem fungerar

De stödsystem som i huvudsak används för ekonomiarbete, uppföljning, kontroll och utveckling är Raindance, med tillhörande undersystem och moduler, samt Stratsys vilka båda upplevs fungera tillfredsställande. Personalplaneringsverktyget skulle dock kunna bli mer ändamålsenligt.

Tillräckliga resurser

Det har i granskningen inte identifierats några brister när det gäller resurstilldelning. Både budget och kompetensförsörjning upplevs tillräckliga i förhållande till ekonomiavdelningens uppdrag. Det pågår även ett arbete med att öka samarbetet mellan olika



Figur 1 Bild från Shutterstock

yrkesgrupper och det upplevs vara en fördel att sitta tillsammans.

Kompetensutveckling är tillfredsställande

Det förekommer både intern och extern utbildning på en nivå som anses tillfredsställande av de intervjuade. Det förekommer också mentorskap och introduktion av nya medarbetare. Arbetsmoment och uppgifter som är specifika för olika områden dokumenteras för att säkerställa att någon annan kan ta över vid behov. Det finns dock ett behov av att säkerställa att det finns dokumenterade rutiner och instruktioner för arbetsuppgifter som innehas av ett fåtal medarbetare för att minska risken för sårbarhet.

Intern information kommuniceras på olika sätt. Flera intervjuade upplever att det är svårt att hitta information via Insidan och dokumenthanteringsystemet, vilket försvårar deras arbete.

Revisorernas skrivelse och revisionsrapport, se diarienummer Rev/26/2023.

Rapporten kan även hämtas på:
<https://www.regionjh.se/revision>

För information, kontakta:

Jan Rönngren, revisorerernas ordförande
070 – 344 08 03
Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör
063 – 14 75 28