

## RS AU § 74                      Revisionsrapport. Uppföljning av 2022 års granskningar Regionstyrelsen

Ärendenummer: RS 2025/143

### Arbetsutskottets förslag till regionstyrelsen

- Regionstyrelsen beslutar att godkänna upprättat förslag till yttrande och lämnar det till revisorerna som sitt eget.
- Regiondirektören får i uppdrag att ta fram en beskrivning av hur regionstyrelsens uppsiktsplikt utövas.
- Regiondirektören får i uppdrag att se över och uppdatera riktlinjerna för exploateringsprocessen. Uppdraget ska återrapporteras till regionstyrelsen senast i december 2025.
- Regiondirektören får i uppdrag att ta fram ett förslag till "Program med mål och riktlinjer för privata utförare". Uppdraget ska återrapporteras till regionstyrelsen senast i december 2025.

---

### Sammanfattning

KPMG har av Region Gotlands revisorer fått i uppdrag att följa upp revisionsgranskningar från år 2022. Detta med anledning av att de granskningsinsatser som genomförs ska leda till att verksamheterna utvecklas.

Syftet med uppföljningen har varit att studera och bedöma de åtgärder som vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer i respektive granskningsrapport nedan:

- Regionstyrelsens uppsiktsplikt.
- Insyn i verksamheter på entreprenad.
- Mark- och exploateringsverksamheten.
- Styrning och internkontroll inom räddningstjänsten.
- Verkställighet av beslut.

Revisorernas samlade bedömning är att åtgärder delvis har vidtagits med anledning av revisionens rekommendationer.

Regionstyrelsen instämmer i allt väsentligt i revisorernas rekommendationer. Det är glädjande att räddningstjänstens arbete med intern kontroll utvecklats sedan föregående granskning.

Utifrån resultatet av uppföljningsgranskningen kring regionstyrelsens uppsiktsplikt rekommenderas regionstyrelsen att:

- Se över möjligheten att utarbeta en avsiktsförklaring eller att komplettera styr- och ledningsprocessen med en beskrivning av hur uppsikten utövas.
- Se över om rapporteringen till regionfullmäktige kan kompletteras med en utvärdering avseende utövandet av uppsiktsplikten.

Utifrån resultatet av uppföljningsgranskningen av insyn i verksamheter på entreprenad rekommenderas regionstyrelsen att:

- Utifrån uppsiktsplikten föreslå till fullmäktige att anta ”Program med mål och riktlinjer för privata utförare”.

Utifrån resultatet av uppföljningsgranskningen av mark- och exploateringsverksamheten rekommenderas regionstyrelsen att:

- Aktualisera regionens övergripande riktlinjer för exploateringsprocessen då de antogs 2014-12-15 och inte har reviderats sedan dess.

Utifrån resultatet av uppföljningsgranskningen av verkställighet av beslut rekommenderas regionstyrelsen att:

- Initiera en ändring av regionfullmäktiges arbetsordning så att den utöver att två gånger per år redovisa de motioner som inte har beretts färdigt, även reglerar att ej verkställda beslut av uppdrags- och verkställighetskaraktär blir föremål för uppföljning och redovisning i fullmäktige.
- Ta fram en utarbetad nedtecknad strategi för återrapporering av verkställighet avseende fullmäktiges beslut.
- Som ett led i beredningsprocessen tillse att beslutsunderlagen i större utsträckning inkluderar en tidsram för när verkställighet ska återrapporeras i fullmäktige samt i den mån det är möjligt – i beslutsparagrafen inkludera bestämmelser kring när och hur återrapporering i fullmäktige ska ske i beslutsparagrafen.

### **Bedömning**

Regionstyrelseförvaltningen instämmer i allt väsentligt i revisorernas bedömningar och rekommendationer. Det är glädjande att räddningstjänstens arbete med intern kontroll har utvecklats sedan granskningen genomfördes.

### **Ärendets behandling under mötet**

Ärendet föredras av Ulrika Jansson, ekonomidirektör, regionstyrelseförvaltningen.

Ordförande ställer proposition på regionstyrelseförvaltningens förslag och finner att det bifalls.

### **Beslutsunderlag**

Uppföljning av revisionsrapporter från år 2022 daterad 2024-12-13  
Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2025-02-26