

RS § 8 Revisionsrapport. Granskning av Regionstyrelsens uppsiktsplikt

Ärendenummer: RS 2022/1558

Paragraf föregående instans: AU § 8

Regionstyrelsens beslut

- Regionstyrelseförvaltningens yttrande över revisionsrapporten lämnas som svar till regionens revisorer.
- Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att omedelbart se över styrande dokumenters giltighet och eventuella behov av revidering samt säkerställa att informationen på hemsidan kring dessa är adekvat och korrekt.
- Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att ta fram systematiska arbetssätt och rutiner för att redovisa sammanfattad uppföljning av implementering, uppföljning och revidering av beslut, riktlinjer, policys och handlingsplaner samt plan för information av ovan till regionstyrelsen.
- Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att för bolag, som Region Gotland helt eller delvis äger, se över och ta fram en plan med årshjul för ägarstyrning och årlig uppföljning och årligt beslutsfattande rörande bolagen. Planen ska också innefatta planering kring beredning och kunskapsutveckling hos valda styrelse- och stämooombud.
- Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att planera en "bolagsdag" varje år där varje bolag presenterar sin verksamhet utifrån direktiv, måluppfyllelse, ekonomi, strategier, utmaningar och i relation till Region Gotlands mål. Bolagsdagen är också platsen för dialog mellan regionstyrelse och bolag.
- Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att säkerställa att alla möten mellan ägare (Region Gotland) och bolag protokollförs och delges hela regionstyrelsen.
- Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att säkerställa att nämnders och verksamheters måluppfyllelse årligen sammanställs, samt att analys med förslag på förändring och justering av aktiviteter finns.

Sammanfattning

KPMG har på uppdrag av Region Gotlands förtroendevalda revisorer granskat regionstyrelsens uppsiktsplikt. Syftet med granskningen är att bedöma om regionstyrelsens uppsikt över nämndernas och bolagens verksamhet är ändamålsenlig och tillräcklig.

Granskningen omfattar fyra områden för uppsiktspliktens genomförande; ekonomi, verksamhet/mål, intern kontroll och styrande dokument.

Granskningen omfattar nämnder och två helägda bolag; AB Gotlandshem och Gotlands Filmfond AB.

Den sammanfattande bedömningen är att regionstyrelsens uppsikt över nämndernas och bolagens verksamhet inte är helt ändamålsenlig och tillräcklig.

Revisorerna rekommenderar regionstyrelsen att:

- Se över möjligheten att utarbeta en avsiktsförklaring eller att komplettera styr- och ledningsprocessen med en beskrivning av hur uppsikten utövas. För att tydliggöra för nämnder och bolag hur regionstyrelsen utövar sin uppsikt och arbetar med samordning.
- Fortsätta utveckla dialogen med och rapporteringen från nämnder och bolag för att stärka regionstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar. Dialogen och rapporteringen bör dokumenteras i protokoll för att öka spårbarheten och tydliggöra kopplingen till uppsiktsplikten.
- Se över om rapporteringen till regionfullmäktige kan kompletteras med en utvärdering avseende utövandet av uppsiktsplikten. En sådan rapportering kan bidra till att identifiera utvecklingsområden och stärka arbetet med uppsikt/samordning.
- Genomföra den årliga förstärkta uppsiktsplikten för bolagen i enlighet med kommunallagen, regionstyrelsens reglemente och regionens aktieägarpolicy.

Yttrande med redovisning av åtgärder:

Regionfullmäktige har precis som nämns i rapporten beslutat om en aktieägarpolicy. Det som beslutats i den bör naturligtvis följas. Rutiner för hur detta ska gå till ska tas fram skyndsamt. Regionstyrelseförvaltningen bör få i uppdrag att säkerställa att dessa rutiner tas fram och följs så att regionstyrelsens uppsikt över bolagen stärks.

Rekommendationen att se över möjligheten att utarbeta ett dokument som beskriver hur uppsiktsplikten bedrivs bör följas. Uppsiktsplikten är ett av regionstyrelsens lagstadgade uppdrag och hur den ska gå till bör vara tydligt och transparent i hela organisationen.

Rekommendationen om att fortsätta utveckla dialogen mellan regionstyrelsen, nämnderna och bolagen samt säkerställa att dessa aktiviteter protokollförs är rimlig men av resursskäl inte helt enkel att genomföra. Ägarmöten med bolagen protokollförs redan idag och där bör rutinen ändras så att protokollen delges hela regionstyrelsen. För de andra aktiviteterna i planerings- och uppföljningsprocessen som exempelvis de årliga dialogmötena inför budgetberedningen krävs helt andra resurser för att upprätta protokoll. Det är resurser som idag inte finns inom kansliet.

Att införa en årlig rapportering till regionfullmäktige om uppsiktsplikten är önskvärd. Detta bör införas så snart dokumentet om hur uppsiktsplikten ska bedrivas har beslutats. Idag redovisas uppsiktsplikten i ett avsnitt i

årsredovisningen och innehållet kan med fördel utvecklas och kompletteras med en samlad bedömning.

Bedömning

Regionstyrelseförvaltningen föreslår att detta yttrande över revisionsrapporten lämnas som svar till regionens revisorer.

Ärendets behandling under mötet

Meit Fohlin (S) yrkar på följande uppdrag:

Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att omedelbart se över styrande dokumentets giltighet och eventuella behov av revidering samt säkerställa att informationen på hemsidan kring dessa är adekvat och korrekt.

Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att ta fram systematiska arbetsätt och rutiner för att redovisa sammanfattad uppföljning av implementering, uppföljning och revidering av beslut, riktlinjer, policies och handlingsplaner samt plan för information av ovan till regionstyrelsen.

Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att för bolag, som Region Gotland helt eller delvis äger, se över och ta fram en plan med årshjul för ägarstyrning och årlig uppföljning och årligt beslutsfattande rörande bolagen. Planen ska också innefatta planering kring beredning och kunskapsutveckling hos valda styrelse- och stämooombud.

Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att planera en "bolagsdag" varje år där varje bolag presenterar sin verksamhet utifrån direktiv, måluppfyllelse, ekonomi, strategier, utmaningar och i relation till Region Gotlands mål. Bolagsdagen är också platsen för dialog mellan regionstyrelse och bolag.

Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att säkerställa att alla möten mellan ägare (Region Gotland) och bolag protokollförs och delges hela regionstyrelsen.

Regionstyrelseförvaltningen får i uppdrag att säkerställa att nämnders och verksamheters måluppfyllelse årligen sammanställs, samt att analys med förslag på förändring och justering av aktiviteter finns.

Ordförande ställer proposition på regionstyrelseförvaltningens förslag samt på egna förslag på uppdrag och finner att dessa bifalls.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport. Regionstyrelsens uppsiktsplikt 2022-10-27

Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2022-12-16

Skickas till

Regionens revisorer