

Revisorerna

Till:

Regionstyrelsen
Barn- och utbildningsnämnden
Hälso- och sjukvårdsnämnden

Region Gotland

För kännedom:

2024-12-13

Regionfullmäktige

Granskning av barn- och utbildningsnämnden samt hälso- och sjukvårdsnämndens ekonomistyrning och regionstyrelsens uppsiktsplikt

KPMG har av Region Gotlands förtroendevalda revisorer fått i uppdrag att genomföra en fördjupad granskning av barn- och utbildningsnämnden och hälso- och sjukvårdsnämndens ekonomistyrning samt regionstyrelsens uppsiktsplikt.

Syftet med uppföljningen har varit att konstatera om barn- och utbildningsnämnden samt hälso- och sjukvårdsnämnden och regionstyrelsen har rutiner som säkerställer ändamålsenlig ekonomistyrning inklusive uppföljning och att nämnderna vidtar erforderliga åtgärder för att nå en ekonomi i balans i enlighet med tilldelad budget.

I revisionsrapporten som bifogas framgår väsentliga iakttagelser.

Utifrån resultatet av granskningen rekommenderar vi regionstyrelsen att:

- Förtydliga åtgärdsplanernas innehåll och utformning.
- Säkerställa att framtagna åtgärdsplaner och effekterna av beslutade åtgärder från samtliga nämnder följs upp i tillräcklig omfattning.
- Säkerställa att åtgärder tas fram på nämndnivå för de av fullmäktige beslutade effektiviseringsåtgärder samt att dessa åtgärder följs upp under året.
- Stärka uppsiktsplikten kopplat till regionens ekonomiska hushållning.

Vidare rekommenderar vi barn- och utbildningsnämnden samt hälso- och sjukvårdsnämnden att:

- Stärka det uppföljande arbetet kopplat till framtagna åtgärdsplaner, bland annat vad gäller åtgärdernas ekonomiska effekter.
- Besluta om kompletterande åtgärder om inte de ursprungliga fått avsedd effekt.

Vi emotser regionstyrelsens yttrande till våra iakttagelser och rekommendationer i bifogad rapport senast 2025-04-01. Yttrandet expedieras till Klara.lowenberg@kpmg.se samt Barbro.Hejdenberg-Ronsten@gotland.se.

De förtroendevalda revisorerna i Region Gotland,

Barbro Hejdenberg Ronsten
Ordförande