

En granskning av

regionens arbete med resultatförbättrande åtgärder

Revisionskontoret har på de Förtroendevalda revisorernas uppdrag granskat regionens arbete med resultatförbättrande åtgärder.

Regionen har under en längre tid arbetat med olika åtgärder för att minska kostnader och förbättra det ekonomiska resultatet. Trots planer och genomförande av åtgärder har det ekonomiska resultatet försämrats. Mot bakgrund av utvecklingen har denna granskning avgränsats till styrning, uppföljning och kontroll av arbetet med de resultatförbättrande åtgärderna som återrapporterades i regionens delårsrapport för 2018.

Granskningen har visat att regionstyrelsen inte haft en tillfredställande styrning, kontroll och uppföljning av arbetet med de resultatförbättrande åtgärderna. Planerade resultat-effekter av åtgärderna har inte införlivats och för en åtgärd kommer effekten inte att realiseras pga att inga aktiviteter pågår. I granskningen har bl.a. följande brister framkommit:

Styrning, kontroll och uppföljning behöver stärkas

Av de resultatförbättrande åtgärder som återrapporterades i delårsrapporten 2018 kommer flera åtgärder troligtvis inte att ge den resultateffekt som planerats 2018. Styrning, ledning och kontroll av åtgärderna har varit otillräckliga och det saknas delmål som underlättar uppföljning av arbetet. För besparingsåtgärden inom inköpsprocessen pågår inga aktiviteter och styrning/ledning saknas.



Foto: Dan Burch/mostphotos.com

Uppdragsbeskrivningar behöver tydliggöras

Vid granskningen saknas tydliga uppdragsbeskrivningar för flera åtgärder vilket ökar risker för oklarheter och förseningar att realisera planerade resultateffekter.

Beredning av åtgärder behöver förbättras

För några av åtgärderna finns en osäkerhet i hur resultateffekter ska mätas vilket kan undvikas med tillfredsställande beredningar där eventuella risker och oklarheter klaras ut. Beredning inför beslut om genomförande av resultatförbättrande åtgärder bör förbättras.

Granskningens samlade iakttagelser, bedömningar och lämnade rekommendationer framgår av diariet för revisionsrapport.

Revisorernas skrivelse och revisionsrapport, se diarienummer Rev/19/2018. Rapporten kan även hämtas på:
<http://www.regionjh.se/Revisionsrapporter>

För information, kontakta:
Viveca Asproth, revisorernas ordförande
070 - 300 37 05
Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör
063 - 14 75 28