

Granskning av efterlevnaden av styrdokument

Region Gävleborg

Januari 2021

Kristian Damlin, certifierade kommunal yrkesrevisor

Oskar Månsson



Innehållsförteckning

1. Inledning	3
1.1 Bakgrund	3
1.2 Revisionsfråga	3
1.3 Omfattning	3
1.4 Avgränsning	4
1.5 Metod	4
2. Iakttagelser och bedömningar	5
2.1 Är styrdokumenterna aktuella?	5
2.2 Finns ansvarig utsedd för respektive styrdokument?	6
2.3 Har åtgärder vidtagits för att säkerställa att styrdokumenterna görs kända?	6
2.4 Finns kontrollsysteem som säkerställer att hänsyn tas till styrdokumenterna?	8
2.5 Är åtgärder vidtagna från tidigare genomförd granskning	10
3. Revisionell bedömning och rekommendationer	11
3.1 Sammanfattande bedömning	11
3.2 Bedömningar mot revisionsfråga	11
3.3 Rekommendationer	12
Bilagor	13

Sammanfattning

År 2018 genomfördes en granskning av Region Gävleborgs efterlevnad av reglementen. Syftet med granskningen var att besvara frågan om regionstyrelsen har säkerställt att reglementen följs i sin helhet. Utifrån granskningens resultat lämnades ett antal rekommendationer.

Region Gävleborgs revisorer har utifrån sin riskbedömning valt att genomföra en granskning av området återigen (styrdokument) utifrån perspektiven ändamålsenlighet och tillräcklig intern kontroll. Granskningens syfte och revisionsfråga har varit att besvara huruvida regionstyrelsens och nämndernas interna kontroll är tillräcklig vad gäller efterlevnaden av styrdokument beslutade av regionfullmäktige.

Granskningens sammanfattade bedömning är att regionstyrelsen och nämndernas interna kontroll **i begränsad utsträckning** är tillräcklig vad gäller efterlevnaden av styrdokument beslutade av regionfullmäktige.

I granskningen noteras att ett antal styrande dokument inte är aktuella och att det delvis saknas ansvariga för respektive styrdokument. Huruvida styrdokumenterna är kända inom förvaltningen, styrelsen och nämnderna är emellertid svårt att besvara då någon systematisk uppföljning, om så är fallet, inte sker internt inom regionen. Det finns dock ett flertal åtgärder som vidtas i syfte att säkerställa kännedom inom berörda nämnder och dess förvaltningar, t.ex. vid introduktion av nyanställda, information på intranätet, arbetsplatsträffar, medarbetarsamtal, e-utbildningar samt via olika verksamhetssystem. Vad gäller kontrollsystem, som säkerställer att hänsyn tas till styrdokumenterna, är bedömningen utifrån granskningen att det finns men att efterlevnaden i vissa fall tenderar att vara relativt låg. Det beror bland annat på systemens utformning. Åtgärder utifrån tidigare genomförd granskning bedöms till övervägande del ha vidtagits, då reglemente om uppföljning har beslutats.

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- Genomför en inventering av befintliga styrdokument som är beslutade av regionfullmäktige samt säkerställa att det finns en intern samlingsplats för de styrande dokumenterna.
- Tydliggör ansvar och ägarskap för den övergripande rutinen kring dokumentstyrning.
- Säkerställ aktualitet, ändamålsenlighet och ägarskap för befintliga styrdokument.
- Beakta ytterligare området, styrdokument, vid den årliga riskanalysen samt vid upprättande av internkontrollplan.
- Se över möjligheten att använda befintliga kontrollsystem för att exempelvis verifiera att medarbetare tagit del av de styrande dokument som är av relevans för denne samt kvittens för genomförda e-utbildningar etc.

1. Inledning

1.1 Bakgrund

Vid sidan av de lagar och regler som gäller för det kommunala och regionala uppdraget fastställs strategiska dokument som styr och påverkar regionens egna verksamheter. På Region Gävleborgs hemsida finns en sida där samtliga styrdokument, policys och planer finns samlade.

Det är viktigt att den interna kontrollen avseende efterlevnad av styrdokument beslutade av regionfullmäktige är god. Vidare är det av stor vikt att befintliga styrdokument är aktuella, att det finns ansvariga utsedda för samtliga styrdokument samt att de är kända i verksamheten.

Revisionen genomförde en granskning 2018 avseende efterlevnad av reglemente. Utifrån granskningens resultat upprättades ett reglemente om uppföljning. I reglementet anges att regionstyrelsen årligen ska följa upp och åiterrapportera fullmäktiges beslut. Regiondirektören fick i uppdrag i oktober 2018 att avsätta tillräckliga resurser för arbetet med uppföljning och åiterrapportering samt att utarbeta en struktur utifrån bland annat regionstyrelsens reglemente där beslut, aktiviteter och åtgärder dokumenteras och kan kopplas till ansvar och uppdrag. i syfte att möjliggöra tillämpning av reglemente om uppföljning när det beslutats.

Revisorerna har utifrån sin riskbedömning valt att genomföra en granskning av området utifrån perspektivet intern kontroll.

1.2 Revisionsfråga

Granskning besvarar följande revisionsfråga:

Är regionstyrelsens och nämndernas interna kontroll tillräcklig vad gäller efterlevnaden av styrdokument beslutade av regionfullmäktige?

1.3 Omfattning

I granskningen ingår följande kontrollfrågor:

- Är styrdokumenterna aktuella?
- Finns ansvarig utsedd för respektive styrdokument?
- Har åtgärder vidtagits för att säkerställa att styrdokumenterna görs kända inom nämnderna och dess förvaltningar?
- Finns kontrollsystem som säkerställer att hänsyn tas till styrdokumenterna?
- Är åtgärderna vidtagna från tidigare genomförd granskning?

Justering av gjorts av kontrollfråga tre i förhållande till den formulering som beslutats i projektplan. Anledningen är att revisionen inom ramen för granskningen och med den metodik som använts inte har till syfte att kontrollera om styrande dokument är kända i styrelse, nämnder och verksamhet. Revisionen önskar kontrollera huruvida åtgärder vidtagits för att säkerställa kännedomen om styrdokumenterna samt om system finns för att säkerställa efterlevnad.

1.4 Avgränsning

Granskningen avgränsas till regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden, hållbarhetsnämnden, kultur-och kompetensnämnden och patientnämnden. Granskningen omfattar endast de styrdokument som har fastställts av fullmäktige.

1.5 Metod

Granskningen har utförts genom dokumentstudier och intervjuer. Inledningsvis har en kartläggning genomförts av regionens samtliga styrdokument som finns publicerade på regionens webbplats i syfte att identifiera vilka dokument som är beslutade av fullmäktige. Samtliga styrdokument beslutade av fullmäktige har därefter granskats utifrån kontrollmålen.

Intervjuer har genomförts med stabsdirektör, hälso- och sjukvårdsdirektör, respektive berörd förvaltningsdirektör samt avdelningschef på kansliavdelningen.

Vidare har ett urval om fem ärenden granskats för att verifiera om hänsyn tagits till aktuella styrdokument.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1 Är styrdokumenterna aktuella?

2.1.1 Iakttagelser

Av granskningens dokumentgenomgång framgår att de styrande dokumenten, beslutade av regionfullmäktige, i varierad grad har reviderats och uppdaterats. I granskningen noteras att de styrande dokumenten, på en övergripande nivå, i vissa fall tenderar att vara inaktuella alternativt att giltighetstiden för dokumentet har passerat, eller att dokumentets giltighetstid den närmaste tiden passerar. Vid intervjuer med verksamhetsföreträdare framkommer att delar av de styrande dokumenten härstammar från tiden när Region Gävleborg var Landstinget Gävleborg och att relevanta revideringar tidvis uteblivit sedan dess. Enligt verksamhetsföreträdare uttalas även att regionens styrdokument på en övergripande nivå i viss mån har en tendens att överlappa varandra, d.v.s., att olika dokument berör liknande innehåll.

Regionens grundtanke, vilken finns dokumenterad i rutinen ”Dokumentstyrning - Region Gävleborg” fastställd år 2016 samt av upprättade mallar i Platina, är att det ska framgå fastställandedatum och giltighetsdatum för respektive dokument. I granskningen konstateras att flera styrande dokument avviker från detta. I relativt hög utsträckning framgår inte giltighetsdatum för de styrande dokumenten, d.v.s., det går inte att utläsa hur länge ett dokument är giltigt. I andra fall framgår att dokumentet gäller tills vidare. Vad avser fastställande datum noteras en mer konsekvent datering i dokumenten, men även där konstateras avvikelser. Vid intervjuer framgår att verksamhetssystemet, Platina, signalerar ansvarig för ett styrande dokument, när giltighetstiden är på väg att löpa ut vilket är tänkt att säkerställa att dokumenten är aktuella.

På regionens hemsida finns de styrande dokumenten samlade och dokumenten har inordnats utifrån vilket område styrdokumentet främst härrör. I granskningen iakttas att samtliga av fullmäktige beslutade styrdokument ej finns med på hemsidan, exempelvis finns vid granskningstillfället inte den senaste versionen av biblioteksplan tillgänglig. I granskningen noteras också att regionen inte har någon intern samlingsplats för de styrande dokumenten. Det framkommer dock i granskningen att regionens verksamhetssystem, Platina, möjliggör inhämtning av samtliga styrande dokument. Vid intervjuer beskriver verksamhetsföreträdare att detta förfarande innehar uppenbara brister. Systemet kräver bland annat att användaren behöver genomföra precisa sökningar för att nå fram till aktuellt underlag. Därav uteblir användandet av verksamhetssystemet för detta ändamål i hög utsträckning. Istället sker inhämtning av de styrande dokumenten främst via personkännedom alternativt från regionens webbplats.

2.1.2 Bedömning

Kontrollfrågan bedöms **som i begränsad utsträckning** uppfyllt.

Granskningens bedömning baseras på en sammanvägning av aktualiteten avseende de styrande dokument som beslutats av regionfullmäktige. Utifrån granskningen är vår bedömning att flera dokument inte är aktuella. Tidvis är det dock svårt att avgöra de

styrande dokumentens aktualitet då giltighetsdatum inte alltid framgår. Det försvårar även för användningen och funktionerna kopplat till regionens verksamhetssystem. Exempelvis är det svårt för regionens verksamhetssystem att signalera när ett dokument är på väg att upphöra, då det inte finns något giltighetsdatum.

Vi kan konstatera att dokument i vissa fall inte reviderats de senaste fem-tio åren. Vi bedömer att det är av yttersta vikt att ej aktuella styrdokument upphävs innan nya antas i synnerhet för att dokumenten inte ska motsäga alternativt överlappa varandra.

Utifrån genomförd granskning är bedömningen även att det är lämpligt att de styrande dokumenten samlas på en intern samlingsplats, utöver regionens externa webbplats, och att dessa finns tillgängliga i en logiskt inordnad struktur. Vidare föreslår granskningen, att en inventering över styrande dokument som är beslutade av regionfullmäktige, genomförs.

2.2 Finns ansvarig utsedd för respektive styrdokument?

2.2.1 Iakttagelser

Region Gävleborgs dokumentstyrning regleras av rutinen "*Dokumentstyrning- Region Gävleborg*". I rutinen framgår bland annat att de styrande dokumenten ska ange ansvarig funktion. I rutinen framgår även övriga roller kring upprättande av dokument samt dess ansvar och förhållningssätt vid exempelvis kommunikation, implementering och avveckling. Rutinen är av omfattande karaktär.

Av granskningens dokumentgenomgång noteras avvikelser avseende efterlevnad av rutinen. I ett antal fall framgår inte ansvarig funktion för ett specifikt styrdokument. Vid intervjuer framgår inte heller någon tydlig bild avseende vilken funktion som är ansvarig för respektive styrdokument utan ansvarsfördelningen baseras snarare på en rimlighetsbedömning.

2.2.2 Bedömning

Kontrollfrågan bedöms som ***i begränsad utsträckning*** uppfyllt.

Granskningens bedömning baseras på noterade avvikelser från gällande rutin avseende utsedda företrädare för respektive styrdokument. I flera av styrdokumenterna framgår inte ansvariga funktioner. Detta i sig torde göra det mer komplicerat att nå rätt funktion vid eventuella frågor rörande styrdokumenterna, i synnerhet avseende medarbetare vars anställning nyligen påbörjats då den förväntade person- och organisationskännedomen förmodas vara lägre.

Granskningen rekommenderar att tydliggöra ansvar och ägarskap för de styrande dokumenten beslutade av regionfullmäktige och även beakta detta vid upprättande eller revidering av nya styrande dokument i regionen i övrigt.

2.3 Har åtgärder vidtagits för att säkerställa att styrdokumenterna görs kända inom nämnderna och dess förvaltningar?

2.3.1 Iakttagelser

I intervjuer beskrivs att de berörda förvaltningarna i olika grad berörs av de styrande dokumenterna, i sin dagliga verksamhet. Vid intervjuer framkommer att de mest relevanta styrdokumenterna för respektive förvaltning bedöms ha en hög kännedom.

Verksamhetsföreträdare beskriver fortsatt att det inte är möjligt eller förväntat att förvaltningarna ska ha en hög kännedom om samtliga styrande dokument i regionen, de dokument som är beslutade av regionfullmäktige är av mer övergripande karaktär och inte lika omfattande till antalet vilket möjliggör att kännedomen ökar för dessa.

I den övergripande rutinen för dokumentstyrning i regionen beskrivs hur ett styrdokument ska implementeras, kommuniceras och följas upp. Vid följsamhet till regionens rutin för dokumentstyrning torde styrdokumentet bli kända inom förvaltningen. I intervjuer framkommer signaler om att följsamhet och kännedom avseende rutinen i vissa fall tenderar att vara lägre och därmed inte nyttjas systematiskt inom nämnder och dess förvaltningar.

Enligt intervjuer behandlas de styrande dokumenten som en del i upprättandet av de årliga verksamhetsplanerna och verksamhetsmålen. Information och kommunikation av de styrande dokumenten sker i linjeorganisationen, d.v.s., från koncernledning till förvaltningschef/ direktör eller liknande och sen ner i organisationen till medarbetarnivå. Vid intervjuer framkommer att policys och direktiv följs upp och återrapporteras i politiska forum såsom till regionstyrelsen eller nämnd. Det påtalas dock vissa skillnader exempelvis framgår att det finns en tendens att följa upp de ekonomiska styrdokumentet i högre utsträckning än andra styrdokument.

Aktiviteter för att öka kännedomen om styrdokumentet är bland annat via chef-medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar, e-utbildningar, information på intranätet samt via olika verksamhetssystem. Vid nyanställning tillhandahålls en genomgång avseende de styrande dokumenten i regionen dels via dialog med närmaste chef och dels via e-utbildningar som förväntas genomföras av den nyanställde. Det finns upprättade rutiner och checklistor för introduktion för nya medarbetare. Syftet med rutinen *Introduktion för nya medarbetare* fastställd 2019 är att säkerställa att alla nyanställda får en likvärdig information i början av sin anställning. Rutinen omfattar bl.a. att de styrande dokumenten i regionen ska kommuniceras till den nyanställde. I den upprättade checklistan framgår vad introduktionen ska innehålla samt när i tid information ska tillhandahållas.

I granskningen noteras att det inte genomförs någon systematisk uppföljning om medarbetaren tagit del av de styrande dokumenten som förväntas samt om denne har genomfört e-utbildningar. Det beskrivs dock finnas en teknisk möjlighet att via Platina verifiera via s.k. lässkyldighet att medarbetare tar del av aktuella styrdokument

2.3.2 Bedömning

Kontrollfrågan bedöms som **till övervägande del** uppfyllt.

Vår bedömning har sin utgångspunkt i de styrande dokument som beslutats av regionfullmäktige vilka utgör en begränsad del av samtliga styrande dokument i regionen.

I den övergripande rutinen för dokumentstyrning i regionen beskrivs hur ett styrdokument ska implementeras, kommuniceras och följas upp. Det finns dock ett flertal åtgärder som vidtas i syfte att säkerställa kännedom inom berörda nämnder och dess förvaltningar, t.ex. vid introduktion av nyanställda, information på intranätet, arbetsplatsträffar, medarbetarsamtal, e-utbildningar samt via olika verksamhetssystem.

Verksamhetsföreträdare beskriver kännedomen som hög avseende de styrdokument som för nämndens och dess förvaltning är mest relevanta. I granskningen ges inte möjlighet att mer precist följa upp huruvida dokumenten är kända då det i låg utsträckning sker, någon form, av intern uppföljning inom området.

Vi rekommenderar att se över möjligheten att använda befintliga verksamhetssystem för att exempelvis verifiera att medarbetare tagit del av de styrande dokument som är av relevans för denne samt kvittens för genomförda e-utbildningar etc.

2.4 Finns kontrollsystem som säkerställer att hänsyn tas till styrdokumentet?

2.4.1 Iakttagelser

I granskningen noteras att det finns kontrollsystem genom bland annat stödinformation och funktioner i verksamhetssystemet, Platina. Exempelvis erbjuder verksamhetssystemet funktioner för påminnelser per mail om/när det är aktuellt för uppdatering/revidering av ett styrande dokument samt bevakningar och aviseringar härrörande dokument. Av granskningen framkommer dock att verksamhetssystemet, Platina, och dess funktioner inte till fullo nyttjas vilket enligt verksamhetsföreträdare exempelvis kan bero på bristande användarvänlighet, systemets funktionalitet alternativt medarbetarens förkunskaper om systemets användningsområden.

I granskningen noterar vi att styrdokumentet i lägre grad prioriteras eller tas upp som ett kontrollmoment i internkontrollplaner för styrelse och nämnder år 2020. Vid intervjuer beskriver dock verksamhetsföreträdare att hänsyn tas till området styrande dokument, i arbetet med internkontroll, men att riskerna förknippade med de styrande dokumenten i lägre utsträckning kvalificeras i den slutliga internkontrollplanen.

2.4.2 Stickprov

Inom ramen för granskningen har vi valt ut fem ärenden/handlingar för att granska huruvida aktuellt styrdokument för ärendet/handlingen har beaktats. Resultatet redovisas i tabellen nedanför.

Styrdokument	Efterfrågat dokument	Efterlevnad	Kommentar
Forskning och utvecklings- policy	Senaste uppföljningen av policy.	Ej tagit del av någon dokumenterad uppföljning. I policyn bör det tydligare klargöras vad som avses att följas upp.	I enlighet med vad som framgår av policyn ska uppföljning ske vartannat år. Verksamhetsföreträdare beskriver att det årligen sker en uppföljning avseende <i>efterlevnad</i> av policyn. Detta sker i samband med "Forskningsboks slut". Boks slutet visar vilken typ av forskning som bedrivits i Region Gävleborg under året. I granskningen iaktas att policyn inte reviderats eller förändrats sedan upprättande år 2016. I granskningen iaktas inte heller någon dokumenterad uppföljning av policydokumentets innehåll.
Miljöpolicy	Finansiering vätagbussar i stadstrafiken i Sandviken.	Ja.	Regionstyrelsen beslutar att under perioden 2021 avsätta 1 mnkr för införandet av vätagbussar i stadstrafiken i Sandviken. Beslutet är i linje med regionens miljöpolicy. Från

			miljöpolicy: ”Vi ska uppfylla lagar och krav samt vara föregångare i vårt miljöarbete och kontinuerligt minska vår miljö- och klimatpåverkan lokalt såväl som globalt.”
Regional biblioteksplan och Regional kulturplan	Förlängning av Regional biblioteksplan och Region kulturplan.	Delvis	Förlängning av biblioteksplan och kulturplan sker utan förändringar under år 2020. D.v.s. befintlig biblioteksplan samt kulturplan förlängs till år 2022 på grund av rådande pandemi (Covid-19) i oförändrad version.
Personalpolicy	Avtal om utökad samverkan om gemensam företagshälsovård	Ja	Regionstyrelsen föreslår att regionfullmäktige ska besluta om bland annat följande: En utökad gemensam nämnd för företagshälsovård mellan Region Gävleborg, Bollnäs kommun, Gävle kommun, Hofors kommun, Hudiksvalls kommun, Nordanstigs kommun, Ockelbo kommun, Ovanåkers kommun, Sandvikens kommun och Söderhamns kommun ska gälla från och med den 1 januari 2021. Nuvarande avtal och reglemente upphör att gälla den 31 december 2020. Beslutet och det nya reglementet är i linje med regionens personalpolicy. Från personalpolicy: ”Arbetslivsinriktad rehabilitering ska karaktäriseras av tidiga och aktiva insatser. Chefer ska ha kunskaper om de främjande, förebyggande och rehabiliterande arbetsmiljöperspektiven.”
Mall för tjänsteskrivelser	Följer granskade tjänsteskrivelser upprättad mall	I begränsad utsträckning.	I granskade tjänsteskrivelser finner granskningen i begränsad utsträckning att konsekvensbeskrivningar sker i enlighet med mallen för tjänsteskrivelse. Av mallen framgår att Region Gävleborg har beslutat att konsekvensbeskrivningar inom följande områden arbetsmiljö, barn- och ungdomar, hälsa och miljö ska beaktas i skrivelser - <ul style="list-style-type: none"> Ex på urval av ärenden är: Tjänsteskrivelse - Regional kulturplan för Gävleborg 2019–2021, Trafikplan 2019, Handbok för Hälsoval i Region Gävleborg 2020–2021,

2.4.3 Bedömning

Kontrollfrågan bedöms som **i begränsad utsträckning** uppfyllt.

I granskningen noteras att **det finns** kontrollsystem som ger förutsättningar att säkerställa att hänsyn tas till styrdokument dock noteras att kontrollsystemen inte alltid efterlevs alternativt att kontrollsystemen inte möjliggör en användarvänlig funktion.

Granskningen av efterlevnaden av ett urval av styrdokument visar även att kontrollsystemet inte fullt ut säkerställer efterlevnaden. Enligt granskningens bedömning behöver regionstyrelsen och nämnderna arbeta aktivt inom ramen för den interna kontrollen med att göra uppföljningar avseende efterlevnad av styrdokument.

Granskningen rekommenderar att ytterligare beakta området, styrande dokument, vid den årliga riskanalysen samt vid upprättande av internkontrollplan.

2.5 Är åtgärder vidtagna från tidigare genomförd granskning?

2.5.1 Iakttagelser

Revisionen genomförde en granskning 2018 avseende efterlevnad av reglemente. Regiondirektören fick i uppdrag i oktober 2018 att avsätta tillräckliga resurser för arbetet med uppföljning och återrapportering samt att utarbeta en struktur utifrån bland annat regionstyrelsens reglemente där beslut, aktiviteter och åtgärder dokumenteras och kan kopplas till ansvar och uppdrag. I syfte att möjliggöra tillämpning av reglemente om uppföljning när det beslutats.

I granskningen framkommer att reglemente för uppföljning beslutats 2019-02-20 §15. I reglementet framgår rubrikerna ansvar, återrapportering till regionstyrelsen, uppföljning av beslut, nämndernas och bolagens interna kontroll, internkontrollplan, rapportering till regionstyrelsen, verksamhetsberättelser, uppföljning av privata och kommunala utförare, formell prövning av verksamhet och regionstyrelsens rapportering. Reglementet syftar till att skapa förutsättningar för regionstyrelsen att utöva sitt uppsiktsansvar och för styrelsens återrapportering till Regionfullmäktige.

2.5.2 Bedömning

Kontrollfrågan bedöms som **till övervägande del** uppfyllt.

I granskningen noteras att ett reglemente för uppföljning beslutats i enlighet med rekommendationer från tidigare genomförd granskning. Av granskningen framkommer dock att reglementets syfte, skapa förutsättningar för regionstyrelsen att utöka sitt uppsiktsansvar, i vissa fall inte uppnås vilket åskådliggörs via exempelvis brister i uppföljning och återrapportering.

3. Revisionell bedömning och rekommendationer

3.1 Sammanfattande bedömning

Granskningen syftade till att besvara följande revisionsfråga:

- Är regionstyrelsens och nämndernas interna kontroll tillräcklig vad gäller efterlevnaden av styrdokument beslutade av regionfullmäktige?

Granskningens sammanfattade bedömning är att regionstyrelsen och nämndernas interna kontroll **i begränsad utsträckning** är tillräcklig vad gäller efterlevnaden av styrdokument beslutade av regionfullmäktige.

I granskningen noteras att ett antal styrande dokument inte är aktuella och att det delvis saknas ansvariga för respektive styrdokument. Huruvida styrdokumenterna är kända inom förvaltningen, styrelsen och nämnderna är emellertid svårt att besvara då någon systematisk uppföljning, om så är fallet, inte sker internt inom regionen. I intervjuer framgår att kännedomen torde vara hög för de styrande dokument som härrör till förvaltningen eller nämndens specifika ansvarsområden. Det finns dock ett flertal åtgärder som vidtas i syfte att säkerställa kännedom inom berörda nämnder och dess förvaltningar, t.ex. vid introduktion av nyanställda, information på intranätet, arbetsplatsträffar, medarbetarsamtal, e-utbildningar samt via olika verksamhetssystem. Vad gäller kontrollsystem, som säkerställer att hänsyn tas till styrdokumenterna, bedömer granskningen att det finns men att efterlevnaden i vissa fall tenderar att vara relativt låg vilket bland annat beror på systemens utformning. Genomförda åtgärder utifrån tidigare genomförda granskning bedöms som till övervägande del uppfyllt, utifrån att reglemente om uppföljning har beslutats.

3.2 Bedömningar mot revisionsfrågor

Nedan anges bedömning mot respektive revisionsfråga. Motivering/kommentar till respektive revisionsfråga framgår löpande i rapporten under respektive avsnitt.

Kontrollfrågor	Revisionell bedömning
Är styrdokumenterna aktuella?	I begränsad utsträckning uppfyllt
Finns ansvarig utsedd för respektive styrdokument?	I begränsad utsträckning uppfyllt
Har åtgärder vidtagits för att säkerställa att styrdokumenterna görs kända inom nämnderna och dess förvaltningar?	Till övervägande del uppfyllt
Finns kontrollsystem som säkerställer att hänsyn tas till styrdokumenterna?	I begränsad utsträckning uppfyllt
Är åtgärder vidtagna från tidigare genomförd granskning?	Till övervägande del uppfyllt

3.3 Rekommendationer

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- Genomföra en inventering av befintliga styrdokument som är beslutade av regionfullmäktige samt säkerställa att det finns en intern samlingsplats för de styrande dokumenten.
- Tydliggöra ansvar och ägarskap för den övergripande rutinen kring dokumentstyrning.
- Säkerställ aktualitet, ändamålsenlighet och ägarskap för befintliga styrdokument.
- Ytterligare beakta området, styrdokument, vid den årliga riskanalysen samt vid upprättande av internkontrollplan.
- Se över möjligheten att använda befintliga kontrollsystem för att exempelvis verifiera att medarbetare tagit del av de styrande dokument som är av relevans för denne samt kvittens för genomförda e-utbildningar etc.

2021-01-18

Karin Magnusson

Uppdragsledare

Kristian Damlin

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Region Gävleborg enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2020-08-17. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

4. Bilagor

Bilaga 1: Dokument publicerade på Region Gävleborgs hemsida under styrande dokument. Ett antal dokument nedan berörs ej i granskningen p.g.a. ej fastställda av regionfullmäktige.

Policydokument	Antikorruptionspolicy
	Forskning och utvecklingspolicy
	Inköpspolicy
	Kommunikationspolicy
	Kvalitetspolicy
	Likabehandlingspolicy
	Miljöpolicy
	Personalpolicy
	Policy för omställningsarbete
	Säkerhetspolicy
Ekonomi och inköp	Direktiv för attest och utbetalning
	Direktiv förvaltning av pensionsfond
	Direktupphandling inom Region Gävleborg
	Inköpsarbete- direktiv Region Gävleborg
För politiker	Arbetsordning för regionfullmäktige
	Reglemente för gemensam för hjälpmedelsverksamheten och FoU Valfärd
	Reglemente för gemensam företagshälsovårdsnämnd
	Reglemente om uppföljning
	Reglemente för regionstyrelsen och nämnder
	Reglemente för krisledningsnämnd
	Reglemente om ekonomiska förutsättningar för partier
	Reglemente för patientnämnden
	Reglemente om ekonomiska förmåner för förtroendevalda
	Reglemente för revisorerna
	Medborgardialog
HR	Direktiv gåvor, representation och resor
	Personaldirektiv
Hälso- och sjukvård	Avgiftshandbok
	Handbok hälsoval 2018
	Handbok hälsoval 2019
	Handbok hälsoval 2020–2021
	Sjukresa, ersättning vid resa till vård- reglemente
	Stödpersoner- arvode/ersättning
Informationsförvaltning och kommunikation	Direktiv för hantering av arkiv
	Föreskrift om arkivvård
	Informationssäkerhet direktiv
Infrastruktur och kollektivtrafik	Infrastrukturprogram
	Lokalförsörjningsstrategi 2016–2021
	Regional bredbandsstrategi
	Regional trafikförsörjningsprogram 2016–2030
	Trafikplan 2019
	Trafikplan 2020

Kultur	Biblioteksplan 2016–2019
	Kulturplan 2016–2018
	Kulturplan 2019–2021
Miljö	Miljöprogram 2017-2021
	Miljöpolicy direktiv för genomförande
Regional utveckling	Besöknäringsstrategi
	Direktiv om statliga medel för regionala tillväxtåtgärder
	Folkhälsoprogram 2015–2020
	Finansieringsstrategi
	Kompetensprogram
	Regionalt investeringsstöd och företagsutvecklingsbidrag- direktiv
	Regional innovationsstrategi smart specialisering Gävleborg
	Region utvecklingsstrategi
Säkerhet och beredskap	Länspolicy för katastrofmedicinsk beredskap
Övrigt	Intern styrning och kontroll i Region Gävleborg
	Politisk inriktning för Region Gävleborg 2019-2023