

2020-01-18

Till  
Regionfullmäktige

För kännedom  
Styrelse/nämnder

### **Granskning av efterlevnad av styrdokument**

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

Granskningsresultatet har bedömts utifrån skalan ”ej uppfyllt”, ”i begränsad utsträckning”, ”till övervägande del” eller ”helt uppfyllt”.

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

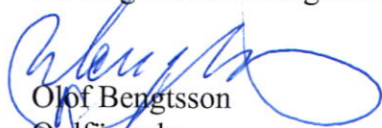
I granskningen noteras att flera styrande dokument inte är aktuella och att det delvis saknas ansvariga för respektive styrdokument. Huruvida styrdokumenten är kända inom förvaltningen, styrelsen och nämnderna är emellertid svårt att besvara då någon systematisk uppföljning, om så är fallet, inte sker 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 styrdokumentet, 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.

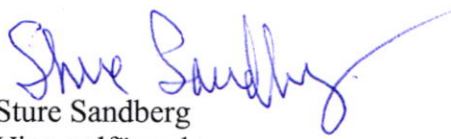
Med utgångspunkt från de iakttagelser och bedömningar som har framkommit i granskningen lämnar vi följande rekommendationer:

- Genomför en inventering av befintliga styrdokument som är beslutade av regionfullmäktige samt säkerställa att det finns en intern samlingsplats för de styrande dokumenten.
- 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.

Gävle 2020-01-18

För Region Gävleborgs revisorer

  
Olof Bengtsson  
Ordförande

  
Sture Sandberg  
Vice ordförande