

**Förvaltningsstab Regionstab**

[Regionens revisorer]

**Svar på revisionsrapport - Granskning av efterlevnaden av styrdokument**

Revisorerna i Region Gävleborg har beslutat att genomföra en uppföljande granskning av Region Gävleborgs efterlevnad av styrdokument. Granskningen som genomfördes av revisionsbiträdet PwC under 2020 har besvarat följande revisionsfrågor:

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

Revisionsrapporten överlämnades av regionfullmäktige den 30 mars 2021 till regionstyrelsen för beredande av svar.

**Kommentarer**

Regionstyrelsen lämnar följande kommentarer till revisionsrapporten.

**Övergripande kommentarer**

Regionstyrelsen är glad för att revisorerna än en gång har fäst uppmärksamhet på frågan om styrdokument och dess efterlevnad. Revisorerna har fokuserat på de av fullmäktige beslutade styrdokument. Regionstyrelsen konstaterar att regionens verksamhet är bred och verksamheten erfordrar i många fall detaljerade anvisningar för att upprätthålla patientsäkerhet, rättssäkerhet och effektivitet. Antalet styrdokument i organisationen är därför stort. Regionstyrelsen vill därför särskilt poängtera revisorernas slutsats att kännedomen avseende de styrdokument som är mest relevanta är hög bland verksamhetsföreträdarna. Denna slutsats bedömer styrelsen som det viktigaste resultatet av revisorernas granskning.

Under 2020 genomfördes en undersökning av den nuvarande dokumentstyrningen i Region Gävleborg med syfte att ge förslag på hur befintlig dokumentstyrning kan utvecklas avseende struktur och tydlighet. Detta så att den i högre utsträckning blir ett verktyg för att förverkliga politiska mål och beslut. Utredningen konstaterade att det i Region Gävleborg finns drygt 70 politiskt beslutade styrdokument. I övrigt finns cirka 25 000 andra styrande dokument, som har beslutats i förvaltningen. Att, som revisorerna har gjort, isolerat granska efterlevnaden av de politiska styrdokument, utan att samtidigt studera hur dessa har brutits ned i underliggande led, ger en fragmenterad bild av hur styrningen utövas och tillämpas.

Regionstyrelsen har i årsplanen för 2021 beslutat att de ska ske en översyn av befintliga styrdokument i syfte att säkerställa omställningen till ett hållbart samhälle baserat på ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet. Under hösten 2021 kommer styrelsen även att föreslå regionfullmäktige att ersätta den befintliga

dokumentstyrningsrutinen, som alltså är beslutad i förvaltningen, med en dokumentstyrningspolicy. På det sättet är avsikten att säkerställa en politiskt förankrad dokumenthierarki och en utvecklad dokumentstyrning.

**Regionstyrelsens kommentarer angående revisorernas bedömningar**

Regionstyrelsen lämnar följande kommentarer till revisionsrapporten kopplat till respektive kontrollmål.

*Kontrollmål 1 - Är styrdokumentet aktuella?*

Revisorernas bedömning är att kontrollmålet är uppfyllt i begränsad utsträckning.

Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning. Flera av styrdokumentet är inte aktuella, precis som revisorerna har påpekat. Detta kommer att omhändertas under översynen under detta år.

*Kontrollmål 2 - Finns ansvarig utsedd för respektive styrdokument?*

Revisorernas bedömning är att kontrollmålet är uppfyllt i begränsad utsträckning.

Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning. Detta kommer att omhändertas under översynen under detta år.

*Kontrollmål 3 - Har åtgärder vidtagits för att säkerställa att styrdokumentet görs kända inom nämnderna och dess förvaltningar?*

Revisorernas bedömning är att kontrollmålet är uppfyllt till övervägande del.

Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning.

*Kontrollmål 4 - Finns kontrollsystem som säkerställer att hänsyn tas till styrdokumentet?*

Revisorernas bedömning är att kontrollmålet är uppfyllt i begränsad utsträckning. 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.

Regionstyrelsen kan inte ta ställning till revisorernas bedömning, eftersom uppföljning och säkerställande av att styr signaler efterlevs i hög grad sker genom varje chefs ansvar. Revisorerna har studerat endast ett utsnitt av kontrollsystemet och av redogörelsen i granskningsrapporten framgår att de intervjuade i vissa fall har sammanblandat kontrollsystemet vad gäller de politiskt beslutade styrdokumentet med andra styrande dokument.

*Kontrollmål 5 - Är åtgärder vidtagna från tidigare genomförd granskning?*

Revisorernas bedömning är att kontrollmålet är uppfyllt till övervägande del.

Regionstyrelsen delar revisorernas bedömning.

**Regionstyrelsens kommentarer angående revisorernas rekommendationer**

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

Regionstyrelsen delar revisorernas rekommendation i denna del. Detta arbete pågår redan.

- Tydliggöra ansvar och ägarskap för den övergripande rutinen kring dokumentstyrning.

Regionstyrelsen delar revisorernas rekommendation i denna del. Detta arbete pågår redan

- Säkerställ aktualitet, ändamålsenlighet och ägarskap för befintliga styrdokument.

Regionstyrelsen delar revisorernas rekommendation i denna del. Detta arbete pågår redan

- Ytterligare beakta området, styrdokument, vid den årliga riskanalysen samt vid upprättande av internkontrollplan.

Regionstyrelsen delar *inte* revisorernas rekommendation i denna del. Utgångspunkten är att styrelsens och nämndernas internkontrollplaner ska utgå från en helhetsbedömning av alla risker, men att själva internkontrollplanen ska omfatta de största riskerna, det vill säga de som är särskilt viktiga att minimera för att tillförsäkra en fungerande verksamhet. Att säkerställa att samtliga styrsignaler beaktas ingår i varje chefs ansvar, oavsett om det finns i internkontrollplanerna eller inte.

- Se över möjligheten att använda befintliga kontrollsysteem 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.

Regionstyrelsen delar *inte* revisorernas rekommendation i denna del. Revisorernas granskning har visat att det finns kunskap om relevanta styrdokument hos verksamhetsföreträdarna. Detta sker redan i dag på ett stort antal olika sätt, vilket bland annat inkluderar utbildning, obligatoriska lässkyldigheter och utövande av chefs- och ledarskap.

Regionstyrelsen

Eva Lindberg  
Regionstyrelsens ordförande

Johan Sørensson  
Stabsdirektör