

2019-01-21

Till
Regionfullmäktige

För kännedom
Styrelse/nämnder

Mål- och uppföljningsprocessen

Revisorerna har under de senaste åren genomfört ett antal fördjupade granskningar som påvisat att det finns risk för brister avseende uppföljningen och samordningen av mål- och uppföljningsprocessen.

Med bakgrund mot ovanstående har revisorerna i Region Gävleborg valt att uppdra åt PwC att granska regionstyrelsens mål- och uppföljningsprocess.

Granskningsresultatet har bedömts utifrån skalan ”ej uppfyllt”, ”i begränsad utsträckning”, ”till övervägande del” eller ”helt uppfyllt” och den sammanfattande bedömningen är

- **att regionstyrelsen i begränsad utsträckning har säkerställt en fungerande och ändamålsenlig mål- och uppföljningsprocess.**

Den sammanfattande bedömningen baseras på en sammanvägning av bedömningarna för ett antal kontrollmål i granskningen. Utifrån genomförd granskning kan vi konstatera att det pågår ett arbete med att strukturera och tydliggöra mål- och uppföljningsprocessen. Ett nytt IT-stöd för verksamhetsplanering kommer att införas under 2019 vilket skapar förutsättningar för en tydligare och mer strukturerad process. Det kvarstår dock ett stort arbete och vi ser det som väsentligt att det utarbetas rutiner för samordning och nedbrytning samt uppföljning och rapportering av mål. Vi kan utifrån genomförd granskning konstatera att bedömningen av måluppfyllelse och hanteringen av bristande måluppfyllelse är ett utvecklingsområde främst avseende dokumentationen av de ställningstaganden som görs.

Utifrån granskningens resultat är våra rekommendationer att regionstyrelsen bör:

- Dokumentera och tydliggör hur samordning och nedbrytning av mål ska ske.
- Skapa en tydlig struktur för uppföljning och rapportering.
- Ta fram rutiner och kriterier för bedömning av måluppfyllelse och hur bristande måluppfyllelse skall hanteras
- Se över en utvärderingsmodell.

Svar på ovanstående bör återkopplas till Regionfullmäktige i maj 2019.

Gävle 2019-01-21

För Region Gävleborgs revisorer



Lennart Nygren
Ordförande



Sture Sandberg
Vice ordförande