

Tjänsteställe, handläggare  
Folkandvården, Josefin Gagerman-Good

Sammanträdesdatum  
2024-11-14

Beteckning  
Dnr: 24RS6710

Er beteckning:

Regionens revisorer, c/o PWC  
Box 885  
721 23 Västerås

## Folkandvårdsnämndens svar till Region Örebro läns revisorer gällande Revisionsrapport Granskning av regionens målstyrning

Region Örebro läns revisorer har gett folkandvårdsnämnden möjlighet att svara på rekommendationer i Revisionsrapport *Granskning av regionens målstyrning*. Generellt kan sägas att rapporten visar på ett antal punkter där folkandvårdsnämnden kan förbättra sin målstyrning. Rapporten anger nedanstående rekommendationer och folkandvårdsnämndens yttrande framgår direkt efter respektive rekommendation.

- *I samband med en översyn av målformuleringarna bör tydliggöras hur nämnderna ska förhålla sig till fullmäktigemål som framgår av andra styrdokument i syfte att säkerställa en enhetlig styrning.*

Yttrande:

I nuvarande struktur av regionfullmäktiges verksamhetsplan med budget framgår av kapitlet *Verksamhetsplan med budget* att regionövergripande styrdokument beaktas och ingår i verksamhetsplanen, till exempel *Program för hållbar utveckling* och *Regional utvecklingsstrategi*. Även i *Verksamhetsplan med budget 2025* som har en ny målstruktur ingår detta. I nuvarande struktur för verksamhetsplan med budget finns också perspektiv och processer med strategier inom kvalitet och utveckling, beredskap och säkerhet, digitalisering, hållbar utveckling, hållbar regional utveckling med koppling till *Regional utvecklingsstrategi* samt storregionalt och internationellt samarbete som innehåller övergripande styrdokument som ska beaktas.

- *Säkerställ att det överlag tydliggörs hur mätning och bedömning av indikatorerna ska göras, om jämförelse ska ske mot föregående år eller över tid.*

Yttrande:

I nuvarande struktur av verksamhetsplan med budget mäts mål med kvantitativa alternativt kvalitativa indikatorer. Indikatorerna har olika karaktär och i de flesta fall visar de en riktning och jämförelse med tidigare mätning. Vid uppföljning och redovisning i delårsrapport och årsredovisning framgår mätning och bedömning. I strukturen för *Verksamhetsplan med budget 2025* ska mål mätas med styrtalet och då med utfall för senast kända värde, årets målvärde och långsiktigt målvärde.

I arbetet med *Verksamhetsplan med budget 2025* läggs stor vikt vid att styrtalet, målen och aktiviteterna ska vara tydliga och möjliga att följa upp. Folkhovsberedningen anser att den nya strukturen för verksamhetsplan med budget 2025 med styrtalet säkerställer mätningen med utfall, årets målvärde och långsiktigt målvärde.

*• Regionstyrelsen, kollektivtrafiknämnden, regional tillväxtnämnden och folkhovsberedningen bör säkerställa att indikatorer och mätvärden utarbetas för samtliga mål i verksamhetsplanen i syfte att underlätta uppföljningen.*

Yttrande:

Regionstyrelsens och nämndernas egna mål är i vissa fall mätbara mål och i dessa fall är det inte nödvändigt med kvantitativa indikatorer för att bedöma måluppfyllelsen. Det är inte obligatoriskt med kvantitativa indikatorer till målen. Kvalitativa indikatorer och aktiviteter eller uppdrag till målen bedöms också bidra till måluppföljningen.

Folkhovsberedningen anser att uppföljningen är tillräcklig med mätbara mål, kvalitativa indikatorer, aktiviteter eller uppdrag. Vidare kommer den nya strukturen för *Verksamhetsplan med budget 2025*, se ovan, bidra till uppföljningen.

*• Överväg att komplettera bedömningar av måluppfyllelse med systematiska riskbedömningar för att tydliggöra vilka mål och uppdrag som kan vara svåra att uppnå och genomföra.*

Yttrande:

I framtagande av Region Örebro läns reglemente och riktlinje för intern styrning och kontroll har avväganden gjorts gällande hur den interna styrningen och den interna kontrollen ska säkerställa en ändamålsenlig och lagenlig verksamhet samt upprätthålla en effektiv ledning och styrning av verksamheten. Riskbedömningar görs inom intern kontroll men inte inom styrning. Vid uppföljningen i delårsrapport och årsredovisning framgår prognos och genomförande av mål och uppdrag och eventuella avvikelser samt beskrivning och analyser.

Folktandvårdsnämnden anser att uppföljningen av mål och uppdrag samt bedömningar av måluppfyllelse är tillräcklig. Den nya strukturen för *Verksamhetsplan med budget 2025* kan ytterligare förstärka måluppfyllelse. Styrtal ska tillsammans med uppdrag till nämnderna bidra till att bedöma måluppfyllelsen.

- *Säkerställ att arbetet med handlingsplaner fortsätter och att åtgärdsarbetet bedrivs systematiskt för att nå en ekonomi i balans.*

Yttrande:

Handlingsplaner för ekonomi i balans har beslutats i folktandvårdsnämnden i *Verksamhetsplan med budget 2024*. Åtgärderna i dessa har utförts enligt plan. Det är handlingsplaner med intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar i enlighet med regionfullmäktiges *Verksamhetsplan med budget 2024*.

Uppföljningen av den senaste handlingsplanen redovisas och beslutas i regionstyrelsen och nämnderna per april, per juli, per oktober och helår.

Uppföljningen görs enligt en regiongemensam mall med redovisning av genomförda åtgärder enligt handlingsplan och synliga effekter i ekonomin samt med beskrivning och analys. Folktandvårdsnämnden anser att arbetet med framtagna handlingsplaner pågår som del i arbetet med att uppnå ekonomi i balans.

- *Säkerställ att det i protokollen framgår en tydlig spårbarhet kopplat till styrelsens och nämndernas åtgärdsarbete för att öka måluppfyllelsen. Regional tillväxtnämnd och kollektivtrafiknämnden bör säkerställa att arbetet med handlingsplanerna för en ekonomi i balans även framgår av protokollen.*

Yttrande:

Uppföljningen av handlingsplanerna redovisas och beslutas i folktandvårdsnämnden per april, juli, oktober och helår. Redovisningen av handlingsplanerna ingår i periodrapporter per april och oktober, per juli i delårsrapporten och helår i verksamhetsberättelse respektive årsredovisning. Folktandvårdsnämnden anser att nämndens beslut enligt ovan besvarar revisorernas rekommendation.

För Region Örebro län

Kristin Andersson  
Folktandvårdsnämndens ordförande

Helen Willyams  
Folktandvårdsdirektör