

Regionrevisionen

Regionfullmäktige

För kännedom till:
Nämnden arbetsmarknad, näringsliv och
attraktivitet**Granskning av styrning och ledning, nämnden för
arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet**

En nämnd har det yttersta ansvaret för att den verksamhet som bedrivs inom nämndens ansvarsområde bedrivs ändamålsenligt, med god ekonomisk hushållning, rättvisande räkenskaper och en tillräcklig intern kontroll. Det innebär att nämnden ska ha utformat ett styr- och ledningssystem som stödjer nämndens uppdrag att styra och leda verksamheten.

Genom att säkerställa att styr- och ledningssystemet genomsyrar verksamheten skapar nämnden en styrmiljö som möjliggör för nämnden att överlämna ansvaret för verksamhetens utförande till förvaltning och verksamhet. Genom att löpande följa upp verksamheten utifrån interkontrollplan, beslutade mål och uppdrag säkerställer nämnden att den, då så krävs, kan fatta beslut om justerande åtgärder för att vid årets slut kunna redovisa en tillräcklig måluppfyllelse mot det uppdrag den fått från regionfullmäktige.

Syftet med granskningen är att ge revisorerna en fördjupad förståelse för hur nämnden utövar sitt styr- och ledningsansvar över verksamheten.

Revisorernas bedömning och rekommendationer

Revisionens bedömning utifrån granskningens syfte är att nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet inte i tillräcklig utsträckning bedriver en ändamålsenlig styrning, ledning och intern kontroll av verksamheten. Revisionen noterar att det finns en otydlighet kring den interna styrmiljön i form av bristfälligt internkontrollarbete och otydlighet i ansvarsområden mellan nämnderna. Det saknas även en tydlig uppföljning av budget i förhållande till nämndens måluppfyllelse.

Under revisionsår 2023 ämnas resultatet av rapporten användas vid dialog med nämnder och styrelse avseende styrning, ledning och intern kontroll.

Revisorerna rekommenderar Region Jönköpings län att:

- 1. fördjupa och förtydliga arbetet med målstyrning och måluppfyllelse*
- 2. tydliggöra ansvarsområden för respektive nämnd/styrelse i budget och verksamhetsplaner*
- 3. utveckla ekonomiuppföljningen på verksamhetsnivå mot nämndbudget och verksamhetsplan*
- 4. fördjupa och utveckla arbetet med risk- och väsentlighetsanalys och intern kontroll*
- 5. årligen ta ställning till delegering av beslutanderätt*
- 6. tillse att attestförteckningen är upprättad och korrekt, samt att attestreglementet är uppdaterat, känt och accepterat*
- 7. förtydliga om regionstyrelsen eller respektive nämnd är arkivansvariga*
- 8. säkerställa att dokumenthanteringsplaner upprättas*
- 9. säkerställa att nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet stärker uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet och genomförda arbetsmiljöronder*
- 10. tydliggöra kulturutskottets beredande roll i förhållande till nämnden samt att kulturutskottet följer arbetsordningen och tillsätter en vice ordförande*

Svar

Regionrevisionen föreslår att regionfullmäktige ger nämnden för arbetsmarknad, näringsliv och attraktivitet i uppdrag att senast 17 december 2023 svara på vilka åtgärder som kommer att vidtas till följd av granskningens resultat samt revisorernas rekommendationer.

Thomas Werthén
Ordförande

Göte Wahlström
Vice ordförande