

Regionens revisorer

2017-10-09

Dnr: REV/17/2017

Therese Norrbelius  
Kommunal yrkesrevisor  
Tfn: 063-147527

Regionstyrelsen

## Granskning av arbetet med långsiktig utvecklingsplan för god ekonomisk hushållning

På vårt uppdrag har revisionskontoret genomfört en granskning av arbetet med den långsiktiga utvecklingsplanen för god ekonomisk hushållning (LUP).

Vår samlade bedömning utifrån granskningsrapporten är att styrning, uppföljning och kontroll av arbetet LUP:en inte varit tillfredställande.

Vi ser positivt på att en revidering av LUP:en är planerad och rekommenderar inför detta en omprövning av satsningar och åtgärder för att säkerställa att:


- insatser och åtgärder är väl underbyggda och genomförbara
- uppdrag, mandat och ansvar tydliggörs och harmoniserar med varandra
- resurser finns att tillgå för genomförande
- åtgärder vidtas om förväntad effekt inte uppnås
- arbetet löpande dokumenteras och återrapporteras till uppdragsgivare
- resultatet kvalitetssäkras i samråd med berörda verksamhetsföreträdare

Resultatet av granskningen redovisas i bifogad revisionsrapport.

Vi emotser senast den 29 januari 2018 en redovisning av vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtar eller avser vidta med anledning av våra rekommendationer.

### För Region Jämtland Härjedalens revisorer

  
Annelie Bengtsson  
Ordförande

  
Leif Gabrielsson  
Revisionsdirektör

### Bilagor

Revisionsrapport – Granskning av långsiktig plan för god ekonomisk hushållning  
Rapportsammandrag – En granskning av långsiktig plan för god ekonomisk hushållning

### Kopia till

Regiondirektör  
Planeringschef