

**Till regionstyrelsen**

KPMG har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Blekinge granskat om regionstyrelsen säkerställt att regionens finansförvaltning genomförs i enlighet med fullmäktiges policy och andra gällande regler inom området. Syftet med granskningen är att, utifrån aktuell lagstiftning, regionens interna regelverk och fullmäktiges mål, bedöma om regionens finansförvaltning bedrivs så att kraven på god avkastning och betryggande säkerhet uppnås.

Det är vår sammanfattande bedömning att finansförvaltningen i huvudsak genomförs enligt det av regionfullmäktige antagna reglementet och andra gällande regelverk samt att kraven på avkastning och betryggande säkerhet uppnås. Det finns emellertid behov av utveckling och förbättring inom några olika områden.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi regionstyrelsen att:

- Aktivera placeringsrådet för att öka de förtroendevaldas inblick i finansförvaltningen samt att skapa ett ytterligare stöd till tjänstepersonerna.
- Se till att den information som rapporteras som anmälningsärende belyses och kommer de förtroendevalda tillkänna.
- Bereda förslag till omformuleringar av målet för likviditetsförvaltningen samt de två delmålen inom hållbar ekonomisk tillväxt för att ge bättre förutsättningar för mätbarhet av måluppfyllelse.
- Bereda förslag på hur reglementet kan tydliggöra regionens betalningsberedskap på kort respektive lång sikt samt fastställa nyckeltal för lägsta tillåtna betalningsberedskap.
- Bereda förslag på hur reglementet kan tydliggöra syftet med pensionsmedelsförvaltningen samt i vilken takt som medlen ska nyttjas
- Bereda förslag på hur regionen i reglemente kan förtydliga hur stor del av pensionsskulden som ska vara finansierad av balansräkningen, och därefter hur stor del som kan användas till andra delar i likviditetsförvaltningen
- Bereda förslag på förändringar av reglementet inom ramen för hållbarhetsområdet för att säkerställa att det sker ändamålsenlig rapportering till regionstyrelsen.
- Bereda förslag på förändringar av reglementet för att säkerställa att de krav som ställs i dokumentet fortfarande är aktuella innan start av nyupplåning samt säkerställa att det sker ändamålsenlig rapportering till regionstyrelsen.
- Se över och bereda förslag till riktlinjer för god ekonomisk hushållning med utgångspunkt i regionens ekonomiska situation och kommunallagens bestämmelser samt säkerställa ett tydligt samband mellan samtliga styrdokument inom det finansiella området för att åstadkomma en sammanhållen styrning.

Svar önskas senast 2020-12-05.

Karlskrona 2020-09-03



Jan Björkman  
Ordförande