

Distribution
Hälso- och sjukvårdsnämndenDelges:
Regionfullmäktige
Regionstyrelsen

Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2022

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 5 april 2023 behandlades revisionsrapporten ”Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2022”.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av kommentarer och synpunkter från Hälso- och sjukvårdsnämnden. Svaret bör vara oss tillhanda senast den 30 juni 2023.

Bakgrund och syfte

Revisorerna granskar årligen, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av årsredovisning och delårsrapport.

Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den struktur som nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll. Revisorerna ska i den grundläggande granskningen bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin är tillräcklig.

Iakttagelser och bedömningar

Nämndens samlade bedömning avseende målområde 2 och 3 är att måluppfyllelse är delvis respektive ej uppfylld. Vi delar nämndens bedömning i det avseendet att målen totalt sett inte har uppnåtts.

Granskningen har visat på några utvecklingsområden för nämnden, som kommenteras i respektive rapportavsnitt. Bland annat har vi bedömt att det finns behov av att utveckla och förtydliga delar av nämndens styrning utifrån Regionens styrmodell. Vi bedömer också att budgetförändringar avseende 2022 inte är tillräckligt förklarade i nämndens delårsrapporter och årsrapport.

Sammantaget är vår översiktliga bedömning att nämnden i huvudsak har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin för 2022.

Rekommendationer

- Utveckla och förtydliga nämndens indikatorer utifrån riktlinjen Styrmodell. Se rekommendation i avsnitt Revisionell bedömning.

- Tydliggör eventuella förändringar i budget för nämnden och för områdena inom Hälso- och sjukvård i nämndens rapportering, genom kommentarer och hänvisning till beslut. Fortsätt vidare bevaka och säkerställ att verksamheten kan bedrivas inom tilldelade ekonomiska ramar.
- Säkerställ en fortsatt utveckling av processen för den interna kontrollen och att riktlinjer inom området gävor till anställda är kända och efterlevs.
- Säkerställ att dokument-/informationshanteringsplan upprättas i enlighet med krav i regionens arkivreglemente.
- Beträffande delegationsbeslut vidhåller vi våra tidigare bedömningar och rekommendationer i 2020 års fördjupade granskning Delegering av nämndernas beslutanderätt (20REV32).
- Tillse att nämnden som helhet kan följa dokumentation över statusen för beslutade uppdrag till verksamheten.

REGIONENS REVISORER

Björn Hellquist
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör