

Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2024

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 3 april 2025 behandlades revisionsrapporten Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2024.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av Hälso- och sjukvårdsnämndens kommentarer samt information om planerade åtgärder för respektive rekommendation i rapportens sammanfattning. Svaret bör vara oss tillhanda senast 2025-07-03.

Bakgrund

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

Iakttagelser och sammanfattande bedömning

Sammantaget är vår översiktliga bedömning att nämnden delvis har haft en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin. Vår bedömning baseras dels på att nämnden, fastän den genomfört verksamheten inom de ekonomiska ramarna, inte har åstadkommit tillräckliga kostnadsreduceringar under 2024 utifrån handlingsplanerna för ändamålet. Sektorsbidraget på 151 mnkr som har tillförts nämnden har även förbättrat resultatet. Dels grundas bedömningen på att nämnden endast uppnår ett av fem verksamhetsmål. Vi delar nämndens bedömning av måluppfyllelse i det avseendet att målen totalt sett inte har uppnåtts.

Granskningen visar att nämnden har haft en löpande uppföljning av verksamheten och ekonomin. Beslut om åtgärder har noterats bland annat kopplat till hälso- och sjukvårdens arbete med kostnadsreduceringar och arbete för att minska andelen inhyrd personal och samtidigt öka andelen egna medarbetare.

Rekommendationer

- Specificera tidpunkter för uppföljning av respektive indikator i verksamhetsplanen.
- Säkerställ att rapporteringen är fullständig vad gäller uppgifter om indikatorers målnivå och utfall samt att valda indikatorer har förutsättningar att utvärderas inom tidsramen för nämndens årliga rapportering.



- Säkerställ att budgeterat regionbidrag i nämndens verksamhetsplan är överensstämmande med Regionplanen. Tillse att redovisningen av budgetförändringar är tydliggjord och korrekt samt att nämndens beslut om fördelning av sektorsbidrag efterlevs. Rutinerna för fördelning av sektorsbidrag bör även ses över, avseende om regionfullmäktige bör ta beslut.
- Säkerställ att regionen har en aktuell plan för ambulanssjukvården.
- Tillse att områdenas uppföljning av ”Specifika områden” är hänförliga till nämndens internkontrollplan.
- Förtydliga rapporteringen av intern kontroll, i synnerhet vid delårsrapporterna, avseende innehållets koppling till områdenas riskanalyser. Säkerställ också att resultatet av planerade kontrollåtgärder framgår.
- Delge hela nämnden, inte bara beredningen, dokumenterad uppföljning av nämndens beslutade uppdrag till förvaltningschefen. Utveckla motsvarande rutiner avseende uppföljning av fullmäktiges beslutade uppdrag till nämnden.
- Säkerställ att gällande riktlinjer inom området gåvor till medarbetare, inklusive regionens direktiv för julgåvor, är kända och efterlevs. Vi bedömer att det har funnits en otydlighet kring den redovisningsmässiga hanteringen av julgåvan och att tydligare instruktioner bör eftersträvas.
- Tillse att en informationshanteringsplan upprättas i enlighet med krav i regionens arkivreglemente.

REGIONENS REVISORER

Ingemar Wiklander
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör