

Tjänsteställe, handläggare

Datum	Dnr	Sida
2024-04-11	23REV47	1(2)

Distribution
Hälso- och sjukvårdsnämnden

Delges:
Regionfullmäktige
Regionstyrelsen

Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2023

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 11 april 2024 behandlades revisionsrapporten Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2023.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av Hälso- och sjukvårdsnämndens kommentarer samt information om planerade åtgärder inom området. Svaret bör vara oss tillhanda senast 11 juli 2024.

Bakgrund

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

Iakttagelser och bedömningar

Sammantaget är vår översiktliga bedömning att nämnden inte har haft en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin. Bedömningen baseras i stor utsträckning på att nämnden genom sin styrning inte har åstadkommit tillräckliga kostnadsreduceringar under 2023. Hälso- och sjukvården redovisar för 2023 ett underskott på -694 mnkr jämfört med budget (tillåtet underskott) på -150 mnkr. Nämndens antagna verksamhetsplaner för hälso- och sjukvårdens områden 2023–2025 innefattade ytterligare obalanser med 252 mnkr förutom det av Regionfullmäktige tillåtna underskottet om 150 mnkr.

Information om vilka åtgärder i handlingsplanen som har genomförts under 2023 och dess effekter respektive vilka åtgärder som inte har genomförts går vidare inte att utläsa av årsrapporten, vilket vi menar hade varit väsentligt att redovisa.

Nämnden uppnår därutöver endast ett av fem verksamhetsmål. Vi delar nämndens bedömning av måluppfyllelse i det avseendet att målen totalt sett inte har uppnåtts.

Samtidigt visar granskningen att nämnden aktivt har följt utvecklingen av verksamheten och ekonomin och har agerat genom att besluta om åtgärder för att hantera brister såsom att ställa sig bakom SKR:s rekommendation att kraftigt minska användningen av hyrbemanning men även beslutat om uppdrag exempelvis kopplat till arbete för att minska kostnadsökningarna. Åtgärderna har dock inte varit tillräckliga för att bedriva verksamheten inom tilldelade ekonomiska ramar.

Granskningen har visat på några utvecklingsområden för nämnden, som kommenteras i respektive rapportavsnitt.

Rekommendationer

Vi vill framför allt rekommendera Hälso- och sjukvårdsnämnden att:

- Säkerställ att verksamheten kan bedrivas inom tilldelade ekonomiska ramar. Fastställ och följ upp handlingsplan för ändamålet.
- Tillsä att indikatorers målnivåer är tydliggjorda samt att indikatorers utfall kan redovisas inom tidsramen för nämndens uppföljning.
- Specificera tidpunkter för uppföljning av respektive indikator i verksamhetsplanen.
- Tydliggör i nämndens rapportering förekommande förändringar i budget regionbidrag, för nämnden och för områdena inom Hälso- och sjukvård, genom kommentarer och hänvisning till beslut.
- Förtydliga nämndens förvaltningsorganisation.
- Säkerställ att rapporteringen av internkontrollplanen är fullständig och tydliggjord och att riktlinjer inom området gåvor till medarbetare efterlevs.
- Delge nämnden, inte bara beredningen, dokumenterad uppföljning av nämndens beslutade uppdrag. Utveckla rutiner för att systematiskt sammanställa och följa upp fullmäktiges beslutade uppdrag till nämnden. Även i detta fall bör hela nämnden delges informationen.
- Slutför arbetet med att upprätta informationshanteringsplan i enlighet med krav i regionens arkivreglemente.
- Säkerställ att förekommande delegationsbeslut såväl som vidaredelegeringar diarieförs och i berörda fall anmäls till nämnden.

REGIONENS REVISORER

Ingemar Wiklander
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör