

**Distribution**

Hälso- och sjukvårdsnämnden  
Delges Regionstyrelsen och Regionfullmäktige

## Granskning av Livsstilsmedicin Österåsen

Vid överläggningar med regionens revisorer den 21 januari 2020 behandlades bifogad revisionsrapport *Granskning av Livsstilsmedicin Österåsen*.

### Bakgrund och Syfte

Hälso- och sjukvårdsnämnden ska inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

Syftet med granskningen är att på övergripande nivå verifiera nämndens styrning, uppföljning och kontroll av Livsstilsmedicin Österåsens verksamhet.

Bedömning av det medicinska resultat ingår inte i granskningen.

### Iakttagelser och bedömning

Vi bedömer bl.a. att Livsstilsmedicin Österåsen har ett reglerat uppdrag samt att det finns övergripande system och rutiner för återrapportering av verksamhetens resultat.

Vår sammanfattande bedömning är dock att Hälso- och sjukvårdsnämnden inte full ut har säkerställt en tillfredställande styrning och uppföljning av Livsstilsmedicin Österåsens verksamhet. Vidare bedömer vi att det finns brister i den interna kontrollen.

Mot bakgrund av våra iakttagelser lämnar vi följande rekommendationer till Hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Genomför en dokumenterad inventering samt analys som grund för överväganden och beslut om bl.a. omfattning och inriktning på Österåsens fortsatta (utåtriktade) säljverksamhet.
- Fortsätt att utveckla arbetet med styrkort genom att de mål och mått som formuleras är kvantifierade samt mät- och uppföljningsbara. Viktigt då det finns en röd tråd från regionplanens intentioner ner till verksamhetens formulerade uppdrag samt att uppföljningen av måluppfyllelse följer gällande anvisningar.
- Vidta åtgärder som säkerställer att avvikelser i det ekonomiska resultatet elimineras.
- Tillse att Österåsens löpande återrapportering till nämnden omfattar styrmodellens samtliga perspektiv.

Datum	Dnr	Sida
2020-01-21	19REV53	2(2)

- Säkerställ en bättre följsamhet till regionens gemensamma riktlinjer för intern styrning och kontroll genom att bl.a. tillse att Österåsens arbete med riskidentifiering och riskhantering utvecklas samt att riskanalyser och kontrollplaner på verksamhetsnivå utarbetas för varje verksamhetsår.
- Vidta åtgärder, med anledning av noterade avvikelser eller oklarheter kopplat till verifikationer, som säkerställer en tillräcklig intern kontroll inom området med bl.a. regelbunden uppföljning av regelefterlevnad samt en tillfredställande avtalstrohet.
- Initiera en inventering av Österåsens anlitade leverantörer samt utred eventuellt behov av att teckna ytterligare leverantörsavtal.
- Utred hur följsamhet mot lagen om offentlig upphandling kan tillgodoses utifrån sortiment och inriktning gällande butiksverksamheten.
- Säkerställ en tillräcklig intern kontroll som förhindrar förekomst av sådana kundförluster som beskrivs i rapporten.

Vi vill få del av Hälso- och sjukvårdsnämndens synpunkter. Svaret bör vara oss tillhanda senast den 25 mars 2020.

REGION VÄSTERNORRLANDS REVISORER

Else Ammor  
Ordförande

Birgitta Arnberg  
Revisionsdirektör