

Grundläggande granskning Företagshälsovårdsnämnden

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 11 april 2024 behandlades revisionsrapporten Grundläggande granskning Företagshälsovårdsnämnden.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av Företagshälsovårdsnämndens kommentarer samt information om planerade åtgärder inom området. Svaret bör vara oss tillhanda senast 1 juni 2024.

Bakgrund

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.

Företagshälsovårdsnämnden är en gemensam nämnd med Sundsvalls kommun från och med 1 januari 2023.

Iakttagelser och bedömningar

Vi bedömer att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin inte har varit tillräcklig.

Vi har bland annat noterat att nämnden inte har beslutat om en verksamhetsplan, internkontrollplan och inte heller utsett beslutsattestanter. Vi har därutöver noterat att nämnden inte beslutat om en delegationsordning. Nämndens protokoll har vidare inte anslagits fullt ut på kommunens och regionens anslagstavlor, i enlighet med beslutat reglemente.

Rekommendationer

Vi ser ett antal utvecklingsbehov vilka framgår av nedanstående rekommendationer.

- Verka för att nämndens budget beslutas av fullmäktige för att motsvara kommunallagens bestämmelser och gällande överenskommelse.
- Säkerställ återsökning av sådana statsbidrag som nämnden är berättigad till.

- Se över indikatorerna i syfte att säkerställa att de är konkretiserade och uppföljningsbara samt av relevans för målen.
- Nämnden bör utöver att fastställa en riskanalys även fastställa en internkontrollplan.
- Säkerställ efterlevnaden av såväl interna som externa regelverk.
- Nämnden behöver årligen utse, eller delegera till annan att utse, beslutsattestanter. Nämnden behöver även, om beslut ska delegeras, fastställa en delegationsordning.

REGIONENS REVISORER

Ingemar Wiklander
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör