

Svar på revisionsrapport "Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2022"

Regionens revisorer har i brev den 9 mars 2023 bett om hälso- och sjukvårdsnämndens kommentarer och synpunkter på revisionsrapporten "Grundläggande granskning av hälso- och sjukvårdsnämnden 2022".

Nämnden noterar att revisionsrapporten tar upp ett relativt betydande antal frågeställningar, som sammanfattas i elva rekommendationer. Nämnden uppfattar vidare att revisionen över tid sett att formerna för nämndens grundläggande styrning och kontroll har utvecklats. Under senare år att flera beslut fattats för att förbättra nämndens möjligheter att följa och styra berörda verksamheter inom hälso- och sjukvården. Flera av åtgärderna har utgått från revisorernas rapporter och rekommendationer, som många gånger utgör ett värdefullt underlag i de överväganden som behöver göras, när det gäller utvecklingen av nämndens styrning och kontroll.

Nämnden har inget att invända mot beskrivningen av fattade beslut under avsnitten om verksamhetsplan och budget. De iakttagelser som rapporten gör när det gäller användningen av indikatorer, kommer tas med i arbetet med verksamhetsplan och budget inför 2024. Granskningen tar också upp de detaljbeslut som nämnden fattat under 2022 (med ekonomiska konsekvenser). I huvudsak bedöms processerna för detta ha gått rätt till, men revisorerna efterlyser tydligare kommentarer och hänvisningar i nämndens delårsrapporter - en synpunkt som nämnden instämmer i.

Under avsnittet 5.1.2 efterlyser revisorerna en tydligare och mer uppdaterad sammanställning av uppdrag som lämnats till förvaltningschef. Nämndens bedömning är att de interna arbetsformerna för uppföljning och kontroll i denna del håller en rimlig nivå. Något som styrks av det faktum att nämnden inte ser några tendenser till att uppdrag försenas eller på annat sätt inte utförs och rapporteras som det är tänkt.

Revisorerna noterar att nämndens verksamhetsplan och budget följts upp enligt plan, men att planeringen för 2023 innehåller ekonomiska obalanser och det funnits information om nettokostnadsökningar. Här rekommenderas att nämnden fortsätter att bevaka och säkerställa att verksamheten kan bedrivas inom de ekonomiska ramar som beslutats. Nämnden ser allvarligt på de ekonomiska obalanser som redovisats, det kan dessutom tilläggas att de ekonomiska prognoserna för närvarande uppvisar tilltagande problem med ökande underskott (något som upplysningsvis föranlett kompletterande uppdrag till hälso- och sjukvårdsdirektören).

2022 var ett händelserikt år, som på många sätt innebar påfrestningar för verksamheterna och en utmaning när det gäller nämndens styrning och uppföljning. Ett betydande fokus har lagts - och kommer att läggas - på utvecklingen när det gäller disponibla vårdplatser och de tillsynsbeslut som IVO fattat i detta sammanhang. Revisorerna gör påpekandet att flera av nämndens beslut har inneburit fortsatt uppföljning och återrapportering. Det ska understrykas att detta har varit en medveten strategi från nämndens sida. Många av lösningarna på mer akuta problem finns i betydande utsträckning inom hälso- och sjukvårdens verksamheter, i form av verksamhetsutveckling, kompetensväxling och bemanningsplanering etc. Det blir ur detta perspektiv centralt att nämnden genomför en noggrann uppföljning och säkerställer att en positiv utveckling kan åstadkommas.

Revisorerna uppmärksammar vidare att nämnden inte förtydligat uppgifterna om sin förvaltningsorganisation i enlighet med tidigare granskningsrapporter och utfästelser. Med anledning av detta ges hälso- och sjukvårdsdirektören i uppdrag att återkomma med en

inventering och redovisning. Vid behov kan också förslag till åtgärder lämnas inom ramen för detta uppdrag.

Nämnden bedömer att revisorerna gör en korrekt beskrivning av nämndens arbete med intern kontroll. Nämnden har en plan för intern uppföljning och arbetssätt som understödjer bedömningar av risk och väsentlighet. De punkter som här lyfts fram i granskningsrapporten, framstår som angelägna och de kommer följaktligen utgöra ett underlag i nämndens fortsatta arbete med att utveckla den interna kontrollen. När det gäller stickprovskontroller av verifikationer i samband med gåvor finner revisorerna återigen och i likhet med tidigare år brister. Kännedomen om regelverket behöver bli bättre inom organisationen och ett uppdrag med denna innebörd lämnas därför till hälso- och sjukvårdsdirektören.

Ett uppdrag beslutas även till hälso- och sjukvårdsdirektören när det gäller behovet av en dokumentationsplan, vilket är ett återkommande påpekande i tidigare granskningsrapporter. Uppdraget innebär att det i ett första steg ska göras en bedömning av behovet av en dokumentationsplan och därefter - i ett andra steg - ska en plan redovisas och föreläggas nämnden för beslut.

Revisorerna i likhet med föregående års granskningsrapport att delegationsordningen för hälso- och sjukvårdsnämnden inte efterföljs när det gäller rapportering av så kallade delegationsbeslut. En reviderad delegationsordning gäller från och med den 25 januari i år. Nämnden avser att bedöma om och i så fall hur en mer ändamålsenlig hantering på denna punkt kan åstadkommas.

Avslutningsvis finns det anledning att tacka för en gedigen granskningsrapport som i flera avseenden kommer kunna utgöra ett värdefullt underlag för utveckling av nämndens styrning och kontroll.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRDSNÄMNDEN

Elina Backlund Arab
Ordförande

Magnus Johansson
Hälso- och sjukvårdsdirektör