

## **Utdrag ur svar på revisionsrapport; ”Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2023”, Hälso- och sjukvårdsnämnden 2024-06-27 § 83**

Regionens revisorer har i brev den 11 april 2024 bett om hälso- och sjukvårdsnämndens kommentarer och synpunkter på revisionsrapporten ”Grundläggande granskning av hälso- och sjukvårdsnämnden 2023”.

Nämnden noterar att revisionsrapporten tar upp ett relativt betydande antal iakttagelser och bedömningar som sammanfattas i nio rekommendationer. Den sammanfattande bedömningen är att nämnden inte 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. Åtgärder i handlingsplanen som har genomförts under 2023 och dess effekter respektive vilka åtgärder som genomförts går inte att utläsa av årsrapporten.

Granskningen har även visat på att nämnden aktivt följt utvecklingen av verksamheten och ekonomin och har agerat genom att besluta om åtgärder för att hantera brister men att åtgärderna inte varit tillräckliga.

Nämnden har inget att invända mot att tillse att indikatorers målnivåer är tydliggjorda med tidpunkter för uppföljning av respektive indikator i verksamhetsplanen samt där till att förtydliga nämndens förvaltningsorganisation. Detta är synpunkt som nämnden instämmer i.

I förvaltningen pågår ett arbete att motverka korruption, mutor och jäv. Ett arbete som även stöds av fattade beslut inom styrelsen och regionledningsgruppen. Utbildningsinsatser samt riktlinjer är under framtagande med stöd av nationella initiativ och tidigare fattade beslut. Frågan är angelägen både nationellt och lokalt.

Ett uppdrag beslutas även till hälso- och sjukvårdsdirektören när det gäller behovet av en dokumentationsplan, vilket är ett återkommande påpekande i tidigare granskningsrapporter. Nämnden har gjort en bedömning av behovet av en dokumentationsplan under året för innevarande granskning. Ett arbete pågår med att ta fram en regionövergripande dokumentationsplan som sedan förvaltningen och nämnden kan ansluta sig till. När det är klart ska en plan redovisas och föreläggas nämnden för beslut. Nämnden avvaktar och samordnar sitt arbete med det arbete som pågår inom styrelsens uppdrag.

Revisorerna har i likhet med föregående års granskningsrapport påpekat att hälso- och sjukvårdsnämnden inte efterföljer gällande rapportering av så kallade delegationsbeslut. En reviderad delegationsordning gäller från och med den 5 oktober 2023. I delegationsordningen framgår det att delegerade beslut får endast vidaredelegeras i särskilt angivna ärenden (6 kap 37§ KL). Förvaltningschefens beslutade vidaredelegeringar ska diarieföras och anmälas till nämnden enligt rutinen för ”Vidaredelegation av beslutsrätt från hälso- och sjukvårdsdirektör”. I rutinen går det att utläsa vilka ärenden som erfordrar anmälas för rapportering till nämnd.

Nämnden tar revisorernas rekommendation att tydliggöra nämndens rapportering avseende förändringar i budget i förhållande till tilldelat regionbidrag genom kommentarer och hänvisningar till beslut och ger ett förtydligat uppdrag till förvaltningen att rapportera detta vid delår 2 och årsrapport.

Nämnden har tagit ett ytterligare utvecklingssteg i arbetet med internkontrollplanen för 2024 och har pekat ut området kompetensförsörjning där målet är att öka antalet årsarbetare (egen personal). Förvaltningen har i uppdrag att återrapportera vid delår 2 och årsrapport. Nämnden kommer på revisorernas rekommendation komplettera krav på återrapportering från förvaltningen av hur riktlinjen inom området gävor till medarbetare efterlevs vid årsrapport.

Revisorernas rekommendation att nämnden behöver säkerställa att verksamheten kan bedrivas inom tilldelade ekonomiska ramar och följa upp beslutad handlingsplanen är ett område som nämnden noterat att det finns ett behov av utveckling av. En god ekonomi- och verksamhetsstyrning behöver kontinuitet i ledarskapet på förvaltningsnivån.

Nämnden har i verksamhetsplan 2024 med anledning av den uppkomna ekonomiska situationen inom Hälso- och Sjukvård förtydligat det ekonomiska uppdraget till förvaltningen i verksamhetsplan 2024 (se nedan) samt beslutat om åtgärder i en handlingsplan för 2024–2026.

Utdrag ur Hälso- och sjukvårdsnämndens verksamhetsplan 2024.

- Hälso- och sjukvårdsnämnden tar ansvar att arbeta med att upprätthålla en "God ekonomisk hushållning" genom att ur ett finansiellt perspektiv ge uppdrag till Hälso- och sjukvårdsförvaltningen att bedriva kostnadseffektiva verksamheter som optimeras och prioriteras utifrån tillgängliga resurser.
- Hälso- och sjukvårdsnämndens inriktning är att beslut fattas på underlag med finansiering och konsekvensbeskrivning. Arbete med resursoptimering kommer fortsätta under 2024 inom hälso- och sjukvården.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har givit förvaltningen i uppdrag att göra ett omtag av handlingsplanen för 2024 och åren 2025–2027 för att klara att bedriva hälso- och sjukvård inom tilldelad ekonomisk ram.

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

Maria Strandberg  
Hälso- och sjukvårdsdirektör