

Folkhälso-, primärvårds- och tandvårdsnämnden  
Regionstyrelsen

## Grundläggande granskning på verksamhetsnivå

Vid överläggningar med landstingets revisorer den 15 februari 2017 behandlades revisionsrapporten *Grundläggande granskning på verksamhetsnivå*.

Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den uppbyggnad som nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll. Revisorererna ska i den grundläggande granskningen bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

Syftet med granskningen är att verifiera nämndernas styrning, uppföljning och kontroll på verksamhetsnivå.

Granskningen är avgränsad till enheterna Folk tandvården Örnsköldsvik och Telefonistservice. Ansvariga nämnder är Folkhälso-, primärvårds- och tandvårdsnämnden respektive Regionstyrelsen. Granskningen avser verksamhetsåret 2016.

### Iakttagelser och bedömningar

Granskningens resultat verifierar översiktligt nämndernas system för styrning, uppföljning och kontroll på verksamhetsnivå. Resultatet är i huvudsak tillfredsställande.

Vi har noterat ett par utvecklingsområden som vi bedömer kan åtgärdas med relativt enkla medel på verksamhetsnivå. Härutöver är den interna kontrollen samt anmälan av delegationsbeslut två utvecklingsområden där nämnderna bör säkerställa att åtgärder vidtas. De noterade bristerna speglar resultatet i tidigare granskningar. Vi vill därför fortsatt trycka på betydelsen av att processen för den interna kontrollen utvecklas samt att alla delegationsbeslut anmäls till respektive nämnd. I övrigt hänvisar vi till rekommendationerna i de tidigare revisionsrapporterna.<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Intern styrning och kontroll inom folktandvården, 2016-09-07, 16REV29  
Delegation av beslutanderätt, 2016-10-18, 16REV26

Datum  
2017-02-20

Dnr  
16REV64

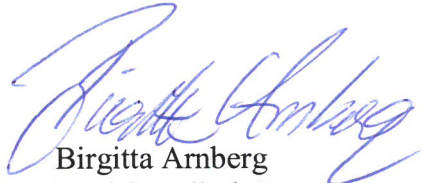
Sida  
2(2)

Vi överlämnar rapporten för kännedom till Folkhälso-, primärvårds- och tandvårdsnämnden och Regionstyrelsen.

LANDSTINGETS REVISORER



Mikael Gäfvert  
ordförande



Birgitta Arnberg  
Revisionsdirektör