

Granskning av nämnden för funktionshinder och habilitering 2013

Bakgrund

Varje år genomför revisorerna s.k. basgranskning av styrelser och nämnder. Dessa granskningar är inriktade mot om styrelser och nämnder har en tillräcklig måluppfyllelse och om styrningen och kontrollen är tillräcklig. Denna granskning handlar om nämnden för funktionshinder och habilitering.

Granskningens resultat

Av granskningen framgår att nämnden för funktionshinder och habilitering inte har en tillräcklig måluppfyllelse för år 2013.

Nämnden har endast uppfyllt fem av sina 14 verksamhetsmål. Nämnden redovisar ett ekonomiskt underskott med 2 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse på 1,8 procent. Detta trots att nämnden hösten 2013 fick en tillfällig inkomstförstärkning med 3 miljoner kronor i form av utbetalda AFA-medel.

Av nämndens verksamheter är det i år liksom tidigare år hjälpmedelsverksamheten som gör störst underskott. En jämförelse med tidigare år visar att underskottet i hjälpmedelsverksamheten ökat i förhållande till budget från 23,8 procent år 2012 till 29 procent år 2013.

Av granskningen framgår att nämnden för år 2013 utvecklat sin styrning med hjälp av mätbara mål. Nämnden har också blivit bättre på att följa upp sin verksamhet med hjälp av de mätbara målen. En annan positiv iakttagelse är att nämnden utvecklat sin redovisning av den interna kontrollen. Redovisningen i nämndens årsrapport visar att nämnden vidtagit åtgärder med anledning av identifierade brister.

Trots denna positiva utveckling är revisorernas bedömning att nämnden inte haft en tillräcklig styrning och kontroll. Nämnden saknar ett fungerande ledningssystem och beslut

kring flera viktiga styrdokument. De två fördjupade granskningar (nr 04/2013 och nr 10/2013) som är genomförda inom nämndens verksamhetsområde visar också på brister i styrning och kontroll.

Rekommendationer

Revisorerna rekommenderar nämnden att arbeta med följande förbättringsområden:

- Vidta åtgärder för att komma till rätta med underskottet i hjälpmedelsverksamheten.
- Tydliggör vilka aktiviteter nämnden prioriterar för att nå målen.
- Se till att målen följs upp och att nämnden värderar resultatet på en nämndsövergripande nivå.
- Vidareutveckla planen för intern kontroll genom att göra en tydligare koppling mellan bedömda risker och kontroller i planen.
- Samla nämndens delegationer i ett dokument.

Rapport: "Granskning av nämnden för funktionshinder och habilitering år 2013". För ytterligare information kontakta Eva Röste Moe, tel. 090-785 73 55. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.