

2014-03-20

130168

Hälso- och sjukvårdsnämnden

### Granskning år 2013 av hälso- och sjukvårdsnämnden

Vi bedömer att nämnden inte har en tillräcklig måluppfyllelse för år 2013. Nämnden redovisar ett ekonomiskt underskott med 53 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse på 1,5 procent. Detta trots att nämnden hösten 2013 fick en tillfällig inkomstförstärkning med 88 miljoner kronor i form av utbetalda AFA-medel. Även i andra avseenden, såsom för mål för tillgänglighet, är måluppfyllelsen svag.

Av granskningen framgår att nämnden för år 2013 väsentligt 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 i november 2013 beslutade om en delegationsordning för sitt verksamhetsområde.

Trots denna positiva utveckling så är vår bedömning att nämnden inte haft en tillfredsställande styrning och kontroll. Nämnden saknar ett fungerande ledningssystem och flertalet av de fördjupade granskningar som är genomförda inom nämndens verksamhetsområde visar på brister i styrningen och kontrollen. Granskningar visar också att nämnden agerat alltför passivt inom ett antal områden. Vi kan också konstatera att nämnden år 2013 har haft fortsatt svårt att styra sitt verksamhetsområde till följd av otydliga ansvarsförhållanden gentemot landstingsstyrelsen och förvaltningen. I februari 2014 beslutade fullmäktige om ett nytt reglemente för nämnden. Granskningar år 2014 får visa om det nya reglementet ökar förutsättningarna för nämnden att styra och kontrollera sitt verksamhetsområde.

### Rekommendationer

Vi rekommenderar nämnden att arbeta med följande förbättringsområden:

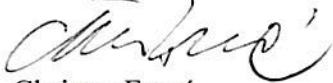
- Säkerställ en aktiv styrning. Agera aktivt vid avvikelser i förhållande till mål.
- Säkerställ att det för nämndens verksamhetsområde införs ett ledningssystem i enlighet med Socialstyrelsens föreskrifter SOSFS 2011:9
- Fortsätt det påbörjade arbetet med att tydliggöra nämndens befogenheter att styra sitt verksamhetsområde.
- Fortsätt det påbörjade arbetet med att utveckla styrningen och uppföljningen med hjälp av mätbara mål.

2014-03-20

- Fortsätt arbetet med att utveckla den interna kontrollen.

Vid revisorernas överläggning den 20 mars 2014 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 32/2013) överlämnar revisorerna för yttrande till hälso- och sjukvårdsnämnden. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 1 september 2014

För landstingets revisorer



Christer Fessé  
Ordförande



Sven-Olov Södermark  
Vice Ordförande