

Sammanställning över iakttagelser år 2013

Inledning

Inför slutrevision gör revisorerna varje år en sammanställning över sina iakttagelser under året.

Av revisorernas rapporter år 2013 är ca hälften obligatoriska granskningar. Det kan t.ex. vara rapporter i samband med bokslut. Det kan också handla om grundläggande granskningar för att ansvarspröva styrelser och nämnder. Resterande rapporter är fördjupade granskningar inom olika områden. De fördjupade granskningarna är i huvudsak inriktade mot landstingsstyrelsens och hälso- och sjukvårdsnämndens verksamhetsområden.

Positiva iakttagelser

Positiva iakttagelser finns främst i granskningarna av landstingets del- och årsbokslut. Granskningarna visar att boksluten är rättvisande och att det är god ordning på landstingets räkenskaper.

Positiva iakttagelser finns framför allt också i granskningarna av patientnämnden och de tre nämnderna för folkhälsa och primärvård.

Negativa iakttagelser

En återkommande iakttagelse från de fördjupade granskningarna är att landstinget i alltför hög grad saknar dokumenterade beslut, rutiner och processbeskrivningar för hur verksamheten ska styras, kontrolleras och följas upp. Revisorerna har bedömt att detta är en konsekvens av att landstinget saknar ett fungerande ledningssystem.

En annan iakttagelse är att det år 2013 ännu inte var tydliggjort hur hälso- och sjukvårdsnämnden skulle styra sitt ansvarsområde. Inom flera viktiga områden som påverkade nämndens verksamhetsområde saknade nämnden förutsättningar att styra.

Exempel på vidtagna åtgärder

Revisorerna har under år 2013 haft dialog med styrelser och nämnder. I denna dialog har det framkommit att styrelser och nämnder instämmer i kritiken om att ansvarsförhållanden är otydliga och att styrningen behöver utvecklas. Av dialogen framgår att bland annat följande åtgärder är vidtagna:

- Den 27 november 2013 beslutade hälso- och sjukvårdsnämnden om en delegationsordning för sitt verksamhetsområde.
- Den 18 februari 2014 beslutade fullmäktige om ett nytt reglemente för landstingsstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och nämnden för funktionshinder och habilitering.
- Den 26 februari 2014 beslutade landstingsstyrelsen om en ny delegationsordning för sitt verksamhetsområde.

Granskningar år 2014 får att visa hur dessa beslut påverkar styrelsens och nämndernas förutsättningar att styra sina verksamhetsområden.

Rapport: "Sammanställning över iakttagelser år 2013". För ytterligare information kontakta Richard Norberg, tel. 090-785 7090. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.