

Sammanställning av iakttagelser år 2014

Bakgrund

Inför slutrevision gör revisorerna varje år en sammanställning över sina iakttagelser under året. Av revisorernas rapporter år 2014 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 granskningen av patientnämnden

Negativa iakttagelser

En återkommande iakttagelse från de fördjupade granskningarna var att landstinget år 2014 i alltför hög grad saknar dokumenterade beslut, rutiner och processbeskrivningar för hur verksamheten ska styras, kontrolleras och följas upp.

En annan återkommande iakttagelse var att landstingsstyrelsen och flera av nämnderna hade en för svagt utvecklad ärendebereidning. Detta ledde till svårigheter för landstingsstyrelsen och nämnderna att styra sina ansvarsområden.

En tredje återkommande iakttagelse var att landstingsstyrelsen och nämnder i liten utsträckning hade åtgärdat brister som revisorerna identifierat tidigare år.

Dialog med styrelser och nämnder

Revisorerna har under år 2014 haft dialog med landstingsstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och nämnden för funktionshinder och habilitering om identifierade brister i styrningen. Av den dialogen framkom att landstingsstyrelsen och nämnderna i huvudsak instämde med revisorerna om iakttagelserna. Revisorerna har fått uppgift om att landstingsstyrelsen och nämnderna vidtagit åtgärder i syfte att åtgärda identifierade brister.

Revisorerna kommer i 2015 års granskning att följa arbetet med hur landstingsstyrelsen och nämnder utvecklar sin styrning av verksamheterna

Rapport: "Sammanställning av iakttagelser år 2014". 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.