

Granskning av glesbygdsmedicinskt centrum

Granskningen har varit avgränsad till kontroll av basenheten glesbygdsmedicinskt centrum's följsamhet till regler och rutiner inom det ekonomiska och administrativa området.

lakttagelser

Granskningen visar att glesbygdsmedicinskt centrum inte bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budget. För år 2016 redovisade basenheten en budgetavvikelse på -2,2 miljoner kronor. Resultatet per 30 november 2017 var en budgetavvikelse på -1,9 miljoner kronor. Prognosen vid årets slut är en budgetavvikelse på -2,1 miljoner kronor. Granskningen visar att basenheten inte vidtagit åtgärder för att uppnå ett resultat i balans. Enligt verksamhetschefen har landstingsdirektör och primärvårdsdirektör godkänt att verksamheten får bedrivas med underskott.

Precis som övriga basenheter inom landstingsstyrelsens ansvarsområde saknar glesbygdsmedicinskt centrum beslutad attestordning. Kontroller visar att underställd chef attesterat verksamhetschefens kostnader och att verksamhetschefen även själv attesterat sina personliga kostnader vid flera tillfällen.

Av granskningen framgår också att verksamhetschefen äger ett bolag inom samma bransch som glesbygdsmedicinskt centrum. Bisysslan har anmälts och godkändes av överordnad chef år 2012. Någon ny prövning av bisysslan har inte gjorts sedan dess. Vidare framgår av granskningen att närstående personer till verksamhetschefen är anställda vid basenheten. Anställningsavtal, löner och reseräkningar har godkänts av underställd chef till verksamhetschefen. Revisorernas bedömning är att det inte är lämpligt att en underställd till verksamhetschefen beslutar om anställningar och godkänner

ersättningar till personer som är närstående till verksamhetschefen.

Rekommendationer

Revisorerna rekommenderar landstingsstyrelsen att säkerställa att glesbygdsmedicinskt centrum:

- Tar fram en verksamhetsplan enligt landstingsdirektörens anvisningar.
- Vidtar åtgärder för att uppnå ett ekonomiskt resultat i balans.
- Har en beslutad attestordning och följer reglerna i attestreglementet och tillämpningsanvisningar.
- Att det i attestordning regleras att verksamhetschefens kostnader ska attesteras av primärvårdsdirektör eller annan överstående chef.
- Följer landstingets regler för utbetalning av bränsleersättning för tjänsteresor med förmånsbil.
- Har en aktuell inventarieförteckning.
- Följer landstingets ramavtal vid inköp av IT-utrustning.
- Att ansvariga chefer årligen prövar om anställdas bisysslor ska godkännas eller inte godkännas.

Rapport: "Granskning av glesbygdsmedicinskt centrum". För ytterligare information kontakta Jonas Hansson, tel. 090-7857370. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.