

Hälso- och sjukvårdsnämnden (för kännedom)
Regionstyrelsen (för kännedom)

Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2023

Regionens revisorer ansvarar för att genomföra årlig granskning av regionens samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har regionens revisorer utarbetat dokumentet "Granskningsstrategi" i vilket beskrivs de områden som revisorerna främst ska fokusera på under innevarande mandatperiod. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av årsredovisning och delårsrapport.

Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den uppbyggnad som nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll. Revisorer ska i den grundläggande granskningen på en övergripande nivå bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

Vi bedömer att Hälso- och sjukvårdsnämnden endast delvis har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Hälso- och sjukvårdsnämnden överskrider 2024 den budget nämnden tilldelats av Regionfullmäktige med 721,6 miljoner kronor. Vår sammanfattande bedömning är att Hälso- och sjukvårdsnämnden endast delvis vidtagit konkreta och tillräckliga åtgärder för att inom nämndens verksamhetsområde säkerställa en ekonomi i balans samt komma till rätta med bristande måluppfyllelse avseende verksamhetsmålen.

Vi kan inte av protokollen se att det finns en fastställd, långsiktig och konkret plan för att komma till rätta med bristande måluppfyllelse avseende de finansiella målen, utöver Plan för att minska antalet anställda. Av protokollen framgår inte heller någon långsiktig och konkret plan för att säkerställa måluppfyllelse avseende de verksamhetsmässiga målen.

Den 14 maj beslutade nämnden att föreslå Regionstyrelsen besluta att föreslå att Regionfullmäktige omfördelar budget så att hälso- och sjukvårdsnämnden får utökad ram. Regionstyrelsen beslutade vid sitt möte den 4 juni att föreslå Regionfullmäktige att avslå Hälso- och sjukvårdsnämndens begäran om förstärkning av nämndens budgetram 2024. Regionfullmäktige beslutade den 19 juni, i enlighet med Regionstyrelsens förslag till beslut, att avslå Hälso- och sjukvårdsnämndens begäran.

Av Hälso- och sjukvårdsnämndens protokoll, under andra halvåret 2024, framgår inte att nämnden behandlat Regionfullmäktiges beslut om avslag på begäran om utökad budgetram. Av nämnda protokoll framgår heller inte vilka konkreta åtgärder nämnden avsåg vidta med anledning av att fullmäktige avslog nämndens begäran om utökad budgetram.

Av protokollen framgår att nämnden vid sina möten får löpande rapportering i enlighet med svar på planeringsdirektiv, mätplan och internkontrollplan.

Håkan Axelsson
ordförande

Ingela Wretling
vice ordförande