

För kännedom:
Regionstyrelsen
Regionfullmäktige

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Grundläggande granskning av hälso- och sjukvårdsnämnden 2023

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten granskat om nämnden har utfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har omfattat nämndens åtgärder för att styra, följa upp, vidta åtgärder, kontrollera samt rapportera till Regionfullmäktige.

Syftet med granskningen har varit att skapa ett underlag för vårt utlåtande i revisionsberättelsen avseende nämndens verksamhet och ansvar. Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Hälso- och sjukvårdsnämnden bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden bedriver verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden bedriver verksamheten med en inte helt tillräcklig intern kontroll.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- Det finns en heltäckande verksamhetsplan och en heltäckande budget samt mätbara mål för verksamheten. För det strategiska målet ”Långsiktigt hållbar ekonomi” framgår inga mätbara mått.
- Verksamhet och ekonomi följs upp i samband med del- och helår. Vid respektive styrelsesammanträde följs ekonomi samt till viss del verksamhet upp. Hälso- och sjukvårdsdirektör rapporterar om relevanta punkter/delger information till nämnden vid respektive sammanträde.
- Nämnden redovisar i årsrapporten den samlade bedömningen “ej uppfylld” för samtliga strategiska mål vilket indikerar att åtgärder borde ha vidtagits under året.
- Nämnden redovisar ett ekonomiskt överskott för år 2023.
- Internkontrollplanen återfinns i nämndens verksamhetsplan. Av nämndens internkontrollplan framgår att en riskanalys genomförts. Vi har dock inte tagit del av riskanalysen så vi kan inte bedöma huruvida analysen utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv.

För att utveckla verksamheten lämnas följande **rekommendationer** till hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Överväg att komplettera verksamhetsplanen med ingångsvärden för samtliga styrmått för att underlätta uppföljning och analys av måluppfyllelse.
- Säkerställ att tydliga åtgärder vidtas för att nå målen för verksamheten.
- Säkerställ att det upprättas en dokumenterad riskanalys, bland annat för att säkerställa att internkontrollplanen upprättas i enlighet med givna direktiv.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från hälso- och sjukvårdsnämnden senast 2024-09-12.

För Region Norrbottens revisorer

Krister Hammarbergh
Ordförande

Marita Björkman Forsman
Vice ordförande

Bilaga: Revisionsrapport ”Grundläggande granskning – Hälso- och sjukvårdsnämnden 2023”, PwC april 2024

Deltagare

KRISTER HAMMARBERGH Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Hans Krister Hammarberg

Krister Hammarbergh

2024-04-17 12:42:06 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

MARITA BJÖRKMAN FORSMAN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: MARITA BJÖRKMAN
FORSMAN

Marita Björkman Forsman

2024-04-17 12:33:35 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post