

Regionens revisorer

För kännedom:
Regionfullmäktige
Regionstyrelsen

Patientnämnden

Grundläggande granskning av patientnämnden 2019

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten genomfört grundläggande granskning avseende Patientnämndens ansvarsutövande.

Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om nämndens verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har omfattat nämndens åtgärder för att styra, följa upp, vidta åtgärder, kontrollera samt rapportera till Regionfullmäktige.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Patientnämnden bedriver verksamheten på ett i allt väsentligt ändamålsenligt sätt.
- Patientnämnden bedriver verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt inte helt tillfredsställande sätt
- Patientnämndens internkontroll inte är helt tillräcklig.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- Det finns en verksamhetsplan. I denna framgår åtta strategiska mål för verksamheten. Majoriteten av målen är svåra att mäta och följa upp, endast tre av målen observeras vara mer tydligt avgränsade och kvantifierade. Vi noterar dock i sammanhanget som positivt att nämnden inför verksamhetsåret 2020 arbetat fram en mer strukturerad målstyrning inkl att styrmått för samtliga strategiska mål.
- Av nämndens verksamhetsplan framgår ett mål (utöver budgeten) avseende ekonomi om att nämnden genom systematisk uppföljning av ekonomin ska tillse att givna ramar hålls. Den löpande ekonomiska uppföljningen har också en tydligare koppling till det ekonomiska målet - att hålla sig inom givna budgetramar.
- Nämnden har under 2019 erhållit löpande redovisningar av ekonomi och verksamhet. Verksamhetsrapporteringen har dock inte koppling mot målen. Vidare saknas direktiv för rapportering till nämnden. Uppföljning av måluppfyllelse för verksamhetsmålen sker inte under året utan endast i årsberättelsen.
- Nämnden har vidtagit aktiva åtgärder för en ekonomi i balans och redovisar endast ett begränsat underskott.
- Vi noterar att nämnden under år 2019 fått mer löpande information avseende ekonomi än tidigare som ett led i en förbättrad intern kontroll. Någon traditionell internkontrollplan finns dock inte för nämnden varken för 2019 eller 2020.

Regionens revisorer

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande **rekommendationer** till patientnämnden, att:

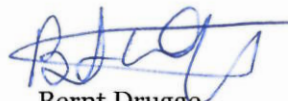
- Fortsätt arbetet med att göra målen mätbara och styrande för verksamheten och följ upp målen under verksamhetsåret.
- Stärk nämndens interna kontroll genom att fastställa en internkontrollplan som genomförs och följs upp.
- Vidta åtgärder för att öka nämndledamöternas deltagande på nämndens sammanträde.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från patientnämnden senast 2020-06-15.

För Region Norrbottens revisorer



Anders Åknert
Förtroendevald revisor



Bernt Drugge
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Ansvarsutövande granskning Patientnämndens 2019", PwC mars 2020