

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Hälso- och sjukvårdsnämndens styrning av Projekt balans

Granskningen är avgränsad till hälso- och sjukvårdsnämndens styrning och uppföljning av två projektgrupper (akutsjukvård och kirurgisk vård) inom Projekt balans. Sammantaget utgjorde Projekt balans 18 projektgrupper inom en rad olika områden.

Granskningen visar att hälso- och sjukvårdsnämnden i vissa delar säkerställt en tillfredsställande styrning och uppföljning av projektgrupperna inom Projekt balans. För projektgrupperna har det funnits tydligt avgränsade uppdrag. Även ansvarsfördelningen mellan projektgrupperna och den ordinarie linjeorganisationen har varit tydlig. De aktiviteter som tagits fram av arbetsgrupperna har nämnden inarbetat i sin verksamhetsplan för år 2012. På tjänstemannanivå är aktiviteterna inarbetade i basenheternas verksamhetsplaner.

Granskningen visar att uppföljningen varit god när det gäller att stämma av om planerade aktiviteter blivit genomförda. När det gäller de ekonomiska effekterna av projektet framgår att nämnden följt upp resultatet med hjälp av sin ordinarie månadsuppföljning samt i delårsrapport. I dessa har nämnden stämt av det ekonomiska resultatet i förhållande till nämndens budget. Motsvarande uppföljning är genomförd på verksamhetsnivå.

En svårighet i uppföljningen har varit att alla aktiviteter i projektet inte har varit möjliga att kostnadsberäkna. En brist var vidare att nämnden inte säkerställde att det genomfördes dokumenterade riskanalyser av föreslagna aktiviteter innan de beslutades av linjeorganisationen. En annan svaghet var att det inte planerades insatser för att utvärdera och följa upp effekterna av projektet på lite längre sikt.

Av granskningen framgår vidare att flera av de aktiviteter som beslutades med anledning av Projekt balans ännu inte gett förväntade ekonomiska effekter. Vi konstaterar också att nämnden år 2012 inte hållit sig inom de ekonomiska ramar som fullmäktige anvisat. Fram till och med november 2012 redovisar nämnden ett negativt resultat på 94 miljoner kronor vilket motsvarar knappt 3 procent av tilldelad budget.

Utifrån iakttagelserna i granskningen lämnar revisorerna följande rekommendationer:

- Säkerställ att nämnden har en ändamålsenlig styrning och uppföljning. I detta ligger bland annat att nämnden har ett tillräckligt stöd som innebär att nämnden kan bedöma trovärdigheten i verksamheternas budgetar och ekonomiska redovisning samt verksamheternas

2012-12-18

åtgärder för att rätta till avvikelser. Se till att vidta åtgärd i händelse av avvikelser.

- Säkerställ att det genomförs en utvärdering av effekter för patienter, verksamhet, personal m.m. av de aktiviteter som är genomförda med anledning av Projekt balans.
- Säkerställ att det för nämndens ansvarsområde genomförs riskanalyser inför beslut som innebär väsentlig förändring för patienter, verksamhet, personal m.m.

Vid revisorernas överläggning den 18 december 2012 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 13/2012) skickar revisorerna för kännedom över till nämnden.

För landstingets revisorer


Rob Eriksson
Ordförande


Karl Gustav Abramsson