

2016-04-15  
REV 15:3 2015

185466

Nämnden för funktionshinder  
och habilitering**Granskning av nämnden för funktionshinder och habilitering**

Vi bedömer att nämnden för år 2015 inte haft en tillräcklig måluppfyllelse. Nämnden redovisade ett underskott i förhållande till budget med 2,3 miljoner kronor, vilket motsvarade en avvikelse med -2,5 procent. Även för andra mål redovisade nämnden svag måluppfyllelse.

Vi bedömer att nämnden i viss utsträckning utvecklat sitt arbete med den interna kontrollen genom att dokumentera riskbedömningar. Negativt är att kvaliteten i nämndens arbete med den interna kontrollen inte var tillfredsställande. Flera av nämndens kontroller var inte utformade eller redovisade på lämpligt sätt. Nämnden beslutade heller inte om åtgärder med anledning av upptäckta brister.

Av granskningar under året framgår brister i följsamhet till ekonomiadministrativa rutiner. Denna granskning visar att rollfördelningen mellan landstingsdirektör, samordningsdirektör och föredragande i nämnden är otydlig. Vår bedömning är att en outvecklad ärendeberedning en svagt utvecklad intern kontroll och frånvaron av ett ledningssystem var bidragande orsaker till att nämnden år 2015 i vissa delar haft svårt att styra sitt ansvarsområde. Vår samlade bedömning är att nämnden inte haft en tillfredsställande styrning och kontroll över sitt ansvarsområde.

Vi rekommenderar nämnden att arbeta med följande förbättringsområden:


- Fortsätt det påbörjade arbetet med att utveckla styrning och uppföljning med hjälp av mätbara mål.
- Utveckla arbetet med den interna kontrollen.
- Säkerställ en tillräckligt väl utvecklad ärendeberedning.
- Säkerställ att nämnden har en dokumenterad rutin för att anmäla delegationsbeslut. Utred om delegationsordningen behöver uppdateras med anledning av tillsättandet av en samordningsdirektör.
- Säkerställ att nämnden tydliggör rollfördelningen mellan landstingsdirektör, samordningsdirektör och föredragande i nämnden.
- Säkerställ att det för nämndens verksamhetsområde införs ett ledningssystem i enlighet med Socialstyrelsens föreskrifter SOSFS 2011:9.

2016-04-15

- Utred frågan om risker i förhållande till lagen om offentlig upphandling förknippade med landstingets försäljning av hjälpmedel till länets kommuner

Vid revisorernas överläggning den 15 april 2016 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 21/2015) lämnar revisorerna för yttrande till nämnden för funktionshinder och habilitering. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 2 september 2016.

För landstingets revisorer



Christer Fessé  
Ordförande



K G Abramsson  
Revisor