

Hälso- och sjukvårdsnämnden

2016-08-23

VLL 900-2016

2016-04-15

REV 55:3-2015

Landstingets revisorer

Landstingsrevisionen

Ink 2016-08-24

Dnr

Följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll

Landstingets revisorer har den 15 april 2016 överlämnat missiv och rapporten "Granskning av följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll", rapport nr 27/2015, till hälso- och sjukvårdsnämnden för yttrande.

Av granskningen framgår att landstingsstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och nämnden för funktionshinder och habilitering till viss grad efterlever fullmäktiges reglemente för intern kontroll. Styrelsen och nämnderna har beslutat om organisation för den nya interna kontrollen, de har beslutat om internkontrollplaner samt att avrapportering av genomförd internkontroll har skett till respektive styrelse/nämnd.

I granskningsrapporten konstateras sammanfattningsvis att landstingsstyrelsen har utvecklat styrdokumentet om nya riktlinjer för intern kontroll men att övriga nämnder inte har utvecklat arbetet med den interna kontrollen. Det grundläggande problem som revisorerna framför är att landstingsstyrelsen inte har haft tillräcklig uppsikt över nämnder samt att kontrollerna som rapporterats håller en låg kvalitet.

Med hänvisning till granskningsrapporten lämnar revisorerna en rekommendation till landstingsstyrelsen om att man bör se till att fullmäktige minst två gånger per år får rapporter om det samlade systemet i landstinget för intern kontroll.

Utöver denna och andra punkter rörande landstingsstyrelsen lämnar revisorerna följande rekommendationer till hälso- och sjukvårdsnämnden och nämnden för funktionshinder och habilitering:

- Se till att de kontroller som finns i nämndernas internkontrollplaner är tillräckligt specifika. Av internkontrollplanerna bör det tydligare framgå hur och med vilken omfattning kontrollerna ska göras.
- Säkerställ att kontroller i internkontrollplaner blir genomförda och återrapporterade med tillräcklig kvalitet.
- Besluta om tillräckliga åtgärder i händelse av att brister blir identifierade.

Hälso- och sjukvårdsnämnden delar till viss del revisorernas synpunkter om nämndens redovisning av intern kontroll.

Efter granskningsrapporten från revisorerna 2015-04-19 (30:2 2014) vidtogs åtgärder inför internkontrollplanarbetet 2016, för att motverka påtalade brister i det interna kontrollsystemet. En av dessa åtgärder är att internkontrollaktiviteter ska redovisas till nämnden minst två gånger per år, detta för att möjliggöra beslut om åtgärder under löpande verksamhetsår, allt i syfte att stärka nämndens översyn.

En översyn hade redan innan revisionsrapporten lämnades genomförts av centrala styrdokument för intern kontroll och fullmäktige antog i februari 2015 ett nytt reglemente för intern kontroll (VLL 101-2015). Reglementet förtydligar nämndernas ansvar samt ställer krav på övergripande innehåll i internkontrollplaner och hur uppföljningen av arbetet med intern kontroll ska ske.

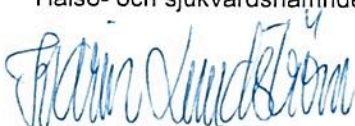
Tidig höst 2015 kompletterades de landstingsövergripande riktlinjerna med anpassade riktlinjer för landstingsstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och

2016-08-23

nämnden för funktionshinder och habilitering. Dessa innehåller krav på genomförande av kontroller och redovisning av resultat.

Nämnden tar allt detta arbete i beaktande tillsammans med synpunkterna i revisionsrapporten nr 27/2015 när internkontrollplanen för 2017 utformas. Det nya reglementet och de nya landstingsövergripande riktlinjerna stärker översynen och på så sätt har ett kvalitetsstärkande arbete påbörjats.

VÄSTERBOTTENS LÄNS LANDSTING
Hälsa- och sjukvårdsnämnden



Karin Lundström
Ordförande



Ann-Christin Sundberg
Hälsa- och sjukvårdsdirektör