

Granskning av nämnden för funktionshinder och habilitering år 2013

Vi bedömer att nämnden inte har en tillräcklig måluppfyllelse för år 2013. Nämnden har endast uppfyllt fem av sina 14 verksamhetsmål. Nämnden redovisar ett ekonomiskt underskott med 2 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse på 1,8 procent. Detta trots att nämnden hösten 2013 fick en tillfällig inkomstförstärkning med 3 miljoner kronor i form av utbetalda AFA-medel. Av nämndens verksamheter är det i år liksom tidigare år hjälpmedelsverksamheten som gör störst underskott. En jämförelse med tidigare år visar att underskottet i hjälpmedelsverksamheten ökat i förhållande till budget från 23,8 procent år 2012 till 29 procent år 2013.

Av granskningen framgår att nämnden för år 2013 utvecklat sin styrning med hjälp av mätbara mål. Nämnden har också blivit bättre på att följa upp sin verksamhet med hjälp av de mätbara målen. En annan positiv iakttagelse är att nämnden utvecklat sin redovisning av den interna kontrollen. Redovisningen i nämndens årsrapport visar att nämnden vidtagit åtgärder med anledning av identifierade brister.

Trots denna positiva utveckling är vår bedömning att nämnden inte haft en tillräcklig styrning och kontroll. Nämnden saknar ett fungerande ledningssystem och beslut kring flera viktiga styrdokument. De två fördjupade granskningar (nr 04/2013 och nr 10/2013) som är genomförda inom nämndens verksamhetsområde visar också på brister i styrning och kontroll.

Rekommendationer

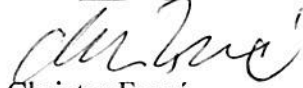
Vi rekommenderar nämnden att arbeta med följande förbättringsområden:

- Vidta åtgärder för att komma till rätta med underskottet i hjälpmedelsverksamheten.
- Tydliggör vilka aktiviteter nämnden prioriterar för att nå målen.
- Se till att målen följs upp och att nämnden värderar resultatet på en nämndsövergripande nivå.
- Vidareutveckla planen för intern kontroll genom att göra en tydligare koppling mellan bedömda risker och kontroller i planen.
- Samla nämndens delegationer i ett dokument.

2014-03-20

Vid revisorernas överläggning den 20 mars 2014 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 30/2013) överlämnar revisorerna för yttrande till nämnden för funktionshinder och habilitering. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 1 september 2014

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Sven-Olov Södermark
Vice Ordförande