

Översikt över iakttagelser år 2012

Revisorernas granskningar

För år 2012 har revisorerna tagit fram 34 granskningsrapporter och två sammanställningar. Den ena sammanställningen är den som redovisas i denna rapport. Den andra sammanställningen är en tillbakablick på revisionsberättelser under åren 2003 – 2011. Därutöver har revisorerna också beslutat om en granskningsplan som ingår i revisorernas rapportserie. Revisorernas rapporter finns att hämta på landstingets hemsida (www.vll.se).

Av revisorernas rapporter är ca hälften obligatoriska granskningar. Det kan t.ex. vara rapporter i samband med bokslut. Det kan också handla om grundläggande granskningar för att ansvarspröva styrelser och nämnder. Därutöver har revisorerna under år 2012 genomfört några mindre omfattande granskningar inom det ekonomiadministrativa området. Resterande granskningar är fördjupade granskningar inom olika områden. De fördjupade granskningarna är i huvudsak inriktade mot landstingsstyrelsens och hälso- och sjukvårdsnämndens ansvarsområden. I de flesta granskningar har revisorerna riktat allvarlig kritik mot landstingsstyrelsen eller hälso- och sjukvårdsnämnden.

Återkommande iakttagelser i de fördjupade granskningarna är att landstinget i alltför hög grad saknar dokumenterade rutiner och processbeskrivningar för hur verksamheten ska styras, kontrolleras och följas upp. Landstinget saknar ett fungerande ledningssystem och samlat regelverk. Landstinget saknar också en fungerande ärendebereidning inför styrelser och nämnders beslutsfattande.

En annan allvarlig iakttagelse är att det inte är tydligt hur hälso- och sjukvårdsnämnden ska styra sitt ansvarsområde. Nämnden har verksamhetsansvar för landstingets sjukhusvård och tandvård. Ansvar för perso-

nal, fastigheter, IT m.m. ligger emellertid på landstingsstyrelsen. Mellan nämnden och styrelsen saknas överenskommelser eller liknande som reglerar hur nämnden kan använda landstingsstyrelsens resurser.

Revisorernas dialog

Revisorerna har under året fört dialog med företrädare för landstingsstyrelsen, nämnder och landstingets tjänstemannaledning om sina iakttagelser. Dialogen har varit utformad på olika sätt. För vissa av granskningarna har revisorerna gett styrelser eller nämnder möjlighet att yttra sig. I de flesta fall har styrelsen och nämnden fått iakttagelserna för kännedom. Revisorerna har också genomfört ett antal seminarier och överläggningar med företrädare för styrelser och nämnder och diskuterat iakttagelser.

Revisorernas bedömningar

Utifrån genomförda granskningar har revisorerna bedömt att patientnämnden har en väl fungerande styrning. Landstingsstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden, nämnden för funktionshinder och habilitering, styrelserna för Storumans och Vindelns folkhögskolor, de tre nämnderna för folkhälsa och primärvård och kostnämnden behöver utveckla sin styrning.

Rapport: "Översikt över iakttagelser år 2012". För ytterligare information kontakta Richard Norberg, tel. 090-785 7090. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida www.vll.se men kan även beställas från landstingets revisionskontor.