

Landstingsstyrelsen

Granskning av glesbygdsmedicinskt centrum

Granskningen har varit avgränsad till kontroll av basenheten glesbygdsmedicinskt centrum följande regler och rutiner inom det ekonomiska och administrativa området.

Granskningen visar att glesbygdsmedicinskt centrum inte bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budget. För år 2016 redovisade basenheten en budgetavvikelse på -2,2 miljoner kronor. Resultatet per 30 november 2017 var en budgetavvikelse på -1,9 miljoner kronor. Prognosen vid året slut är en budgetavvikelse på -2,1 miljoner kronor. Granskningen visar att basenheten inte vidtagit åtgärder för att uppnå ett resultat i balans. Enligt verksamhetschefen har landstingsdirektör och primärvårdsdirektör godkänt att verksamheten får bedrivas med underskott.

Precis som övriga basenheter inom landstingsstyrelsens ansvarsområde saknar glesbygdsmedicinskt centrum beslutad attestordning. Kontroller visar att underställd chef attesterat verksamhetschefens kostnader och att verksamhetschefen även själv attesterat sina personliga kostnader vid flera tillfällen.

Av granskningen framgår också att verksamhetschefen äger ett bolag inom samma bransch som glesbygdsmedicinskt centrum. Bisysslan har anmälts och godkändes av överordnad chef år 2012. Någon ny prövning av bisysslan har inte gjorts sedan dess.

Vidare framgår av granskningen att närstående personer till verksamhetschefen är anställda vid basenheten. Anställningsavtal, löner och reseräkningar har godkänts av underställd chef till verksamhetschefen. Vår bedömning är att det inte är lämpligt att en underställd till verksamhetschefen beslutar om anställningar och godkänner ersättningar till personer som är närstående till verksamhetschefen.

Rekommendationer

Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att säkerställa att glesbygdsmedicinskt centrum:

- Tar fram en verksamhetsplan enligt landstingsdirektörens anvisningar.
- Vidtar åtgärder för att uppnå ett ekonomiskt resultat i balans.

2017-12-19

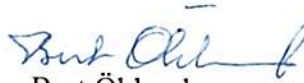
- Har en beslutad attestordning och följer reglerna i attestreglementet och tillämpningsanvisningar.
- Att det i attestordning regleras att verksamhetschefens kostnader ska attesteras av primärvårdsdirektör eller annan överstående chef.
- Följer landstingets regler för utbetalning av bränsleersättning för tjänsteresor med förmånsbil.
- Har en aktuell inventarieförteckning.
- Följer landstingets ramavtal vid inköp av IT-utrustning.
- Att ansvariga chefer årligen prövar om anställdas bisysslor ska godkännas eller inte godkännas.

Vid revisorernas överläggning den 19 december 2017 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 11/2017) lämnar revisorerna för yttrande till landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 22 maj 2018.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Bert Öhlund
Vice Ordförande