

## Grundläggande granskning år 2017 av patientnämnden

### Bakgrund

Styrelser och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med mål, beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelserna och nämnderna ansvarar också för återrapporteringen till fullmäktige.

Revisorerna ska enligt kommunallagen årligen granska styrelser och nämnder. Revisorerna ska pröva om styrelser och nämnder säkerställt att verksamheten är genomförd på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

### Iakttagelser

I nämndens verksamhetsplan för år 2017 saknades i hög grad mätbara mål. Det styrkort som fanns i verksamhetsplanen hade ingen tydlig koppling mot fullmäktiges övergripande mål.

Revisorernas bedömning var att nämnden inte hade en tillräckligt utvecklad redovisning i årsrapporten år 2017 för att man skulle kunna bedöma om resultatet var förenligt med fullmäktiges verksamhetsmål.

Av nämndens protokoll framgick att nämnden på olika sätt under år 2017 hållit sig informerad om nämndens verksamhet.

Nämnden fick bland annat information om sin ekonomi, beslut om stödpersoner och avslutade personärenden. Nämnden fick också information om tendenser i ärenden och om principärenden.

Revisorerna bedömde dock att nämnden i andra avseenden inte hade haft en tillräcklig kontroll. Bland annat hade beslut om attestbehörigheter inte anmälts tillbaka till nämnden. För år 2017 hade nämnden därmed inte någon formellt beslutad attestordning.

Nämnden följde heller inte upp resultatet av den interna kontrollen. Revisorernas samlade bedömning var att nämnden år 2017 inte hade en tillräcklig styrning och kontroll.

### Rekommendationer

Revisorerna rekommenderade patientnämnden att arbeta med följande förbättringsområden:

- Utveckla verksamhetsplanen genom att tydligare koppla den till fullmäktiges övergripande mål och besluta om mätbara mål eller indikatorer.
- Säkerställ att det finns en dokumenterad och fungerande rutin för att anmäla delegationsbeslut till nämnden.
- Besluta om ett budgetunderlag och lämna det till landstingsstyrelsen inför styrelsens beredning av fullmäktiges budget.
- Följ fullmäktiges reglemente och landstingsstyrelsens riktlinjer för intern kontroll.

**Rapport:** "Grundläggande granskning år 2017 av patientnämnden". För ytterligare information kontakta Eva Röste Moe, tel. 090-785 73 55. Den kompletta rapporten finns på landstingets hemsida [www.vll.se](http://www.vll.se) men kan även beställas från landstingets revisionskontor.