

## Hälsa- och sjukvårdsnämnden

**Granskning år 2017 av hälso- och sjukvårdsnämnden**

Vi bedömer att nämnden inte hade en tillräcklig måluppfyllelse för år 2017 i förhållande till fullmäktiges mål och uppdrag. Nämnden redovisade ett ekonomiskt underskott mot budget med 271 miljoner kronor vilket var en avvikelser med -6,5 procent. Även för verksamhetsmålen var resultatet svagt. Vi bedömer att det behövs krafttag från nämnden för att den framöver ska klara sitt uppdrag från fullmäktige.

Inom några områden anser vi att nämndens analyser i årsrapporten var för översiktliga. Vi saknar framför allt en analys i årsrapporten om varför nämndens verksamheter under flera år redovisat stora avvikelser i förhållande till budget.

Positivt är att arbetet med att utveckla nämndens tjänstemannastöd fortsatte under år 2017. Vi kan se att uppbyggnaden av eget tjänstemannastöd bidrog till att en rad aktiviteter sattes igång under året i syfte att förbättra resultat och effektivisera olika processer. Negativt är att detta arbete inte var tillräckligt. Granskningar under året visar att nämnden saknade tillräckliga metoder och system för att styra och kontrollera verksamheterna. Vi bedömer att nämnden för år 2017 inte hade en tillräcklig styrning och kontroll. Det behövs genomgripande förändringar för att lösa problemen i styrningen och kontrollen.

**Rekommendationer**


- Säkerställ att nämnden har ett tillräckligt utvecklat tjänstemannastöd. Det behövs genomgripande förändringar.
- Tydliggör vem som är förvaltningschef inför nämnden.
- Fortsätt arbetet med att utveckla ett ledningssystem.
- Säkerställ en tillräckligt väl utvecklad ärendeberedning.
- Säkerställ högre kvalitet i arbetet med den interna kontrollen.
- Utveckla analysen av varför nämndens verksamheter i flera år redovisat ekonomiskt underskott. För det mera långsiktiga arbetet med att minska kostnadsutvecklingen bör nämnden ställa krav på underlag med bedömda effekter. För åtgärder som löper över flera år bör nämnden begära delrapporteringar. Säkerställ att analyser görs för alla poster med väsentliga avvikelser.

2018-04-12

- Om det är så att nämnden bedömer att den inte har förutsättningar att genomföra sitt uppdrag bör den i tid under innevarande år vända sig till fullmäktige så att fullmäktige får möjlighet att ingripa.
- Utveckla styrningen och uppföljningen av de uppdrag som fullmäktige lämnar till nämnden. I styrningen saknas konkreta planer med uppföljningsbara mål och aktiviteter. I uppföljningen saknas det en avstämning mot uppföljningsbara mål och aktiviteter.

Vid revisorernas överläggning den 12 april 2018 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (Gr 9/2017) lämnar revisorerna för yttrande till hälso- och sjukvårdsnämnden. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 15 juni 2018.

För landstingets revisorer

  
Christer Fesse  
Ordförande

  
Bert Öhlund  
Vice ordförande