

## Granskning år 2016 av hälso- och sjukvårdsnämnden

### Måluppfyllelse

Vi bedömer att nämnden inte hade en tillräcklig måluppfyllelse för år 2016 i förhållande till fullmäktiges mål och uppdrag. Nämnden redovisade ett ekonomiskt underskott mot budget med 227 miljoner kronor vilket var en avvikelse med -5,6 procent. Även när det gällde mål för tillgänglighet och personal var måluppfyllelsen svag. Inom några områden anser vi att nämndens analyser i årsrapporten var för översiktliga. Vi saknar framför allt en analys i årsrapporten av hur det kommer sig att nämndens verksamheter under flera år redovisat stora avvikelser i förhållande till budget.

### Styrning

Positivt är att nämnden på olika sätt var aktiv under år 2016 för att utveckla sin styrning. Nämnden har bland annat blivit bättre på att följa upp sin verksamhet med hjälp av mätbara mål. Ett annat exempel på att styrningen utvecklats är att nämnden påbörjat ett arbete med att förstärka tjänstemannastödet till nämnden. Sedan år 2016 har nämnden en hälso- och sjukvårdsdirektör med två biträdande hälso- och sjukvårdsdirektörer. I anslutning till nämnden byggs det upp en stab med uppdrag att ge stöd till nämnden och hälso- och sjukvårdsdirektörerna. Vi kan se att uppbyggnaden av eget tjänstemannastöd bidragit till att en rad aktiviteter satts igång under året i syfte att förbättra resultat och effektivisera olika processer.

Negativt är att nämndens åtgärder inte var tillräckliga för att lösa flera av de brister som identifierats tidigare år. Nämnden hade ett svagt resultat för år 2016 och alltjämt svårigheter att styra och kontrollera sitt ansvarsområde. Utvecklade ärendebereidning, ännu inte tillräckligt utvecklat stabsstöd, utvecklade budgetprocess, frånvaro av fungerande ledningssystem, svag tillämpning av delegationsordningar, frånvaro av attestordningar och för svagt utvecklade former för samverkan med primärvården och länets kommuner är iakttagelser som ligger till grund för vår bedömning att nämnden för år 2016 inte hade system och metoder som säkerställde en tillräcklig styrning och kontroll över nämndens ansvarsområde.

2017-03-30

## Rekommendationer

Vi rekommenderar nämnden att arbeta med följande förbättringsområden:

- Fortsätt arbetet med att säkerställa att nämnden har ett tillräckligt utvecklat tjänstemannastöd.
- Säkerställ att det blir tydligt mellan landstingsdirektören och hälso- och sjukvårdsdirektören om vem som ska besluta i frågor som handlar om sjukhusvård.
- Säkerställ att det för nämndens verksamhetsområde införs ett ledningssystem i enlighet med Socialstyrelsens föreskrifter (SOSFS 2011:9).
- Säkerställ en tillräckligt väl utvecklad ärendeberedning.
- 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.
- Utveckla arbetet med den interna kontrollen.
- Utveckla ett tydligare signalsystem för bedömningar av måluppfyllelsen i delårsrapporter. Bedömningen med gul markering, "En bit kvar till målvärdet men arbete pågår i positiv riktning", är svår att förstå.

Vid revisorernas överläggning den 30 mars 2017 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (Gr 03/2016) lämnar revisorerna för yttrande till hälso- och sjukvårdsnämnden. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 2 oktober 2017.

För landstingets revisorer



Christer Fessé  
Ordförande



Bert Öhlund  
Vice Ordförande