

# **Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2019**



# Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2019

## Bakgrund

Regionens revisorer ansvarar för att genomföra årlig granskning av regionens samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har regionens revisorer utarbetat dokumentet ”Granskningsstrategi” i vilket beskrivs de områden som revisorerna främst ska fokusera på under innevarande mandatperiod. Den årliga granskningen omfattar grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av årsredovisning och delårsrapport.

Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den uppbyggnad som nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll. Revisorerna ska i den grundläggande granskningen bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

## Syfte

Syftet är att utifrån en översiktlig granskning bedöma om Hälso- och sjukvårdsnämnden har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Utifrån syftet ska följande revisionsfrågor besvaras:

1. Har nämnden tolkat mål och uppdrag från Regionfullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sin nämndplan?
2. Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?
3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?
4. Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?
5. Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?

## Avgränsning

Granskningen omfattar Hälso- och sjukvårdsnämnden.

## Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar. Revisionskriterierna kan ofta hämtas från lagar och förarbeten eller interna regelverk, policyer och fullmäktigebeslut. Revisionskriterierna kan också ha sin grund i jämförbar praxis. Granskningens revisionskriterier utgörs huvudsakligen av: Kommunallag (2017:725), Hälso- och sjukvårdslag (2017:30), flerårsplan för 2019 - 2021, regionplan för 2019 och nämndens reglemente.

### *Allmänt om Hälso- och sjukvårdsnämnden*

Hälso- och sjukvårdsnämnden ska utöva ledning av Region Värmlands hälso- och sjukvård och folktandvård i enlighet med Hälso- och sjukvårdslagen och Tandvårdslagen. Nämnden ska också utöva ledningen av Region Värmlands samlade insatser enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Nämnden finansierar och styr vården genom överenskommelse med Regionstyrelsen och avtal med privata vårdgivare via vårdvalssystem samt ersättningssystem om ersättning för fysioterapi.

Nämnden utvecklar, styr och följer upp vården och insatser enligt LSS genom sin nämndplan. Nämnden ska överenskomma med Regionstyrelsen om genomförande av nämndplanen för nämndens räkning.

Hälso- och sjukvårdsnämnden ska ansvara för de uppgifter som följer av Region Värmlands ansvar som huvudman.

Bland nämndens uppgifter kan nämnas:

- Planera hälso- och sjukvården samt tandvården ur ett övergripande befolkningsperspektiv och därvid samverka med samhällsorgan, organisationer och vårdgivare
- Följa upp verksamheten och ekonomin och redovisa därmed förknippade rapporter (bland annat prognoser, delårs- och årsbokslut) till Regionstyrelsen
- Samverka med andra huvudmän i fråga om planering av regionsjukvården
- Utarbeta förslag till budget och ekonomisk flerårsplan inom de av fullmäktige fastlagda ramarna
- Besluta om en nämndplan för sitt ansvarsområde
- Avge yttranden, utlåtanden och skrivelser inom ramen för nämndens ansvarsområde
- Till Regionfullmäktige bereda Regionstyrelsens förslag till regional utvecklingsstrategi inom det som avser nämndens ansvarsområde
- I övrigt bereda ärenden till Regionfullmäktige inom nämndens ansvarsområde och inom nämndens ansvarsområde verkställa Regionfullmäktiges beslut.

## Metod

Granskningsinsatsen består i att följa nämndens protokoll med tillhörande handlingar. Revisorernas presidium har träffat nämndens presidium och fört en dialog om nämndens uppdrag, ansvar och interna kontroll m. m.

## Resultat av granskningen

Granskningens resultat redovisas även i bilagan.

*1. Har Hälso- och sjukvårdsnämnden tolkat mål och uppdrag från Regionfullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sin nämndplan?*

Regionfullmäktige har i regionplan 2019, utöver de mål som omfattar samtliga nämnder, fastställt två mål för Hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Bästa vårdkvalitet
- Vård utan köer

Nämnden har vid möte 2019-03-20 (§ 45) fastställt en nämndplan och mätplan för år 2019 utifrån fullmäktiges regionplan 2019.

I mätplanen finns 12 fokusområden som är kopplade till nämndplanens mål (fem fokusområden avser *bästa vårdkvalitet* och sju *vård utan köer*). Under respektive fokusområde finns måttsatta indikatornivåer som samlat ska ge möjlighet att verifiera bedömningen om målen uppfyllts. Vissa av indikatorerna är formulerade som *Utveckling över tid*.

*2. Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?*

I nämndplanen anges regler kring uppföljning. Nämnden får löpande rapportering avseende verksamhet och ekonomi vid sina sammanträden.

En avvikelse som noterats i vår översiktliga granskning är Hälso- och sjukvårdsnämndens uppmaning till Regionstyrelsen att vidta åtgärder med anledning av att nettokostnadsutvecklingen överstiger vad som budgeterats. Nedan anges citat från nämndens protokoll.

Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade vid sitt möte 2019-05-15 (§ 102) att: ”Hälso- och sjukvårdsnämnden vill uppmärksamma styrelsen på att nettokostnadsutvecklingen inom hälso- och sjukvårdsnämndens ansvarsområde har sjunkit de senaste månaderna. Trots detta överstiger den det budgeterade. Därmed finns det behov av att vidta åtgärder inom ramen för styrelsens genomförande av verksamheten. Åtgärderna ska vara i linje med utvecklingsplanen för framtidens hälso- och sjukvård och arbetet ska säkerställa att effekter av åtgärderna hämtas hem för att dämpa kostnadsutvecklingen. Pågående utvecklingsinsatser i utvecklingsplanens inriktning ska intensifieras för att säkerställa effekt.”

Hälso- och sjukvårdsnämnden har inte fått återkoppling från Regionstyrelsen angående vilka åtgärder som planerats/vidtagits, med anledning av HS-nämndens begäran. Nämnden har heller inte begärt återkoppling från Regionstyrelsen. (Regionstyrelsen har dock gett uppdrag till förvaltningen och vid tre tillfällen fått åiterrapportering om planerade och vidtagna åtgärder.)

### *3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?*

Av Region Värmlands reglemente för internkontroll framgår att det är Regionstyrelsen som ansvarar för att årligen fastställa en intern kontrollplan som innehåller regionövergripande kontrollmoment. Huvuddelen av kontrollmomenten ska utformas så att de berör alla eller flertalet av regionens olika verksamhetsdelar. Regionstyrelsen ska årligen informera fullmäktige om organisationens samlade arbete med intern kontroll.

Utifrån egen riskbedömning ska nämnderna besluta om egna kontrollmoment vid sidan av den regionövergripande kontrollplanen. Nämnderna ska vid behov initiera åtgärder som följd av resultaten av såväl regionövergripande som egna kontrollmoment (se exempel under punkt 2).

Hälso- och sjukvårdsnämnden fastställde internkontrollplan för 2019 vid sitt möte 2019-05-15, (§ 103). Den interna kontrollen har utförts enligt följande:

- Hälso- och sjukvårdsdirektören informerar muntligt om aktuella frågor och ger en sammanfattande lägesrapport månatligen.
- Tertialrapport, tertial 1 (juni)
- Delårsrapport, tertial 2 (oktober) – uppföljning av mätplan och lägesrapport
- Årsredovisning inklusive uppföljning av mätplan.
- Fördjupad rapportering har skett enligt en fastställd struktur: Produktion och tillgänglighet operation (februari), område folktandvård (maj), sommar i vården (september) samt produktion och tillgänglighet primärvård och psykiatri (december).

### *4. Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?*

Vår bedömning, utifrån en översiktlig granskning av nämndens protokoll, är att besluten ryms inom nämndens befogenheter i enlighet med det av Regionfullmäktige fastställda reglementet.

### *5. Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?*

Utifrån denna översiktliga granskning bedömer vi att nämnden har en ändamålsenlig beslutsformalia. Nämndens protokoll är justerade inom 14

dagar och anslagna inom gällande tidsramar (med undantag för de två sammanträdena i oktober då protokollen anslogs sex dagar efter justering).

### **Sammanfattande revisionell bedömning**

Vi bedömer, utifrån en översiktlig granskningsinsats, att Hälso- och sjukvårdsnämnden under 2019 har en i allt väsentligt tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten på en övergripande nivå.

## Bilaga - Resultatsammanställning för Hälso- och sjukvårdsnämnden

### 1. Har nämnden tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa till styrsignaler för verksamheten?

#### Kontrollpunkter

1.1 Har nämnden fastställt en nämndplan inklusive mätplan i enlighet med anvisningarna i regionplanen?

#### Resultat/Bedömning

Nämnden har fastställt en nämndplan och mätplan för år 2019. (§ 45 2019-03-20)

1.2 Vilka planer och/eller mål har nämnden beslutat om i övrigt?

Nämnden fastställde 2019-05-15 §107 en strategi för nya vårdvalssystem.

1.3 Vilka uppdrag till Regionstyrelsen har nämnden beslutat om i övrigt?

Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade vid sitt möte 2019-05-15 (§ 102) att uppdra till RS att vidta åtgärder avseende nettokostnadsutvecklingen då denna överstiger den det budgeterade.

### 2. Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?

#### Kontrollpunkter

2.1 Vilka krav ställer nämnden på uppföljning och rapportering?

#### Resultat/Bedömning

- Tertialrapportering efter årets första tertial.
- Delårsrapport efter andra tertialet.
- Årsredovisning efter 2019.
- Månatlig lägesrapport från hälso- och sjukvårdsdirektören som sammanfattar hälso- och sjukvården.
- Månatlig uppföljning utifrån hälso- och sjukvårdsnämndens mätplan.
- Fördjupningar med åtgärder. Baseras på riskbedömningar utifrån målen bästa vårdkvalitet och vård utan köer. Ej uppnådda resultat i prioriterade processer. Föredras av respektive områdeschef för aktuell process och eller hälso- och sjukvårdsdirektör.

2.2 Uppfyller rapporteringen nämndens krav?

Nämndens arbete har följts upp och rapporterats enligt anvisningarna.

2.3 Har nämnden säkerställt åtgärder med anledning av de granskningar som landstingets/regionens revisorer genomfört under föregående revisionsår?

Hälso- och sjukvårdsnämnden inrättades 1/1 2019 och har inte tidigare granskats av revisorerna.



### 3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?

#### Kontrollpunkter

3.1 Har nämnden beslutat om en plan för uppföljning av den interna kontrollen utifrån en bedömning av risk och väsentlighet?

#### Resultat/Bedömning

Nämnden har fastställt en internkontrollplan för år 2019 (2019-05-15 § 103). I enlighet med regionens system för internkontroll har Hälso- och sjukvårdsnämnden genomfört månatliga kontrollåtgärder för verksamhetsåret 2019.

3.2 Har resultatet av den interna kontrollen redovisats till nämnden i enlighet med nämndens beslut?

Resultat av internkontrollplan har redovisats för nämnden.

### 4. Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?

#### Kontrollpunkter

4.1 Rymms nämndens beslut inom delegationen/uppdraget från fullmäktige?

#### Resultat/Bedömning

Inga avvikelser har noterats.

4.2 Har nämnden tagit enskilda beslut av särskild vikt som bör uppmärksammas?

Hälso- och sjukvårdsnämnden har uppmanat Regionstyrelsen att vidta åtgärder med anledning av att nettokostnadsutvecklingen överstiger vad som budgeterats (se ovan).

### 5. Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?

#### Kontrollpunkter

5.1 Rapporteras delegationsbesluten till nämnden?

#### Resultat/Bedömning

Av nämndens protokoll framgår att det genomförts en redovisning av delegationsbeslut vid nämndens möte 2019-09-11 (§ 165)

5.2 Har nämndens protokoll justerats senast fjorton dagar efter sammanträdet? Har nämndens protokoll anslagits på den elektroniska anslagstavlan?

Granskningen har omfattat samtliga protokoll under 2019. Protokollen har i samtliga fall justerats inom fjorton dagar. Nämndens protokoll har anslagits på regionens elektroniska anslagstavla i rätt tid.