

Grundläggande granskning Hälso- och sjukvårdsnämnden, 2025

Revisionsrapport nr 24 2025



Ansvarig verksamhet	Revisionskontoret
Kontakt	Johan Magnusson, 010-8314060, johan.magnusson@regionvarmland.se
Datum	2026-03-19
Diarienummer	Rev/26016
Region Värmland Regionens hus 651 82 Karlstad	

Innehåll

Innehåll	3
1. Bakgrund	4
1.1 Syfte och frågeställningar	4
1.2 Avgränsning.....	4
1.3 Revisionskriterier	4
1.4 Metod.....	6
2. Granskningsresultat.....	7
2.1 Har nämnden tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sitt svar på planeringsdirektiv?	7
2.2 Har nämnden beslutat om uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt hanterat eventuella avvikelser i resultatet?	9
2.3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?	11
2.4 Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?	12
2.5 Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?	12
3. Sammanfattande revisionell bedömning	13
Bilaga 1 - Resultatsammanställning för Hälso- och sjukvårdsnämnden	14

1. Bakgrund

Regionens revisorer ansvarar för att genomföra en årlig granskning av 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.

1.1 Syfte och frågeställningar

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 fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sitt svar på planeringsdirektiv?
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?

1.2 Avgränsning

Granskningen omfattar Hälso- och sjukvårdsnämnden.

1.3 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), nämndens svar

på planeringsdirektiv och mätplan för 2025, regionplan och budget 2025, flerårsplan för 2025 – 2027 samt nämndens reglemente.

Allmänt om nämnders uppdrag

För samtliga nämnder i Region Värmland gäller *Allmänna bestämmelser för styrelsen och övriga nämnder*, fastställd av Regionfullmäktige.

Av 6 kap. 44 § kommunallagen (KL) framgår att fullmäktige ska anta reglementen om nämndernas verksamhet och arbetsformer. Reglementena redovisar de formella bestämmelserna för Region Värmland och beskriver ansvar, uppgifter och arbetsformer för respektive nämnd. Reglementena består av två delar, med undantag av reglemente för revisionen och de gemensamma nämnderna. En del avser allmänna bestämmelser för styrelse och nämnder. En del avser varje nämnds särskilda ansvar och uppdrag.

Hälso- och sjukvårdsnämndens uppdrag

Enligt Hälso- och sjukvårdsnämndens reglemente ska nämnden utöva ledning av Region Värmlands hälso- och sjukvård i enlighet med 7 kap. 1 § hälso- och sjukvårdslagen (2017:30), HSL. Nämnden ska utöva ledningen av folktandvården i enlighet med 11 § tandvårdslagen (1985:125) samt ledningen av Region Värmlands samlade insatser enligt 22 § lagen (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS. Nämnden är således tillika tandvårdsnämnd samt nämnd för Region Värmlands verksamhet enligt LSS. Nämnden ska även utöva ledningen av Regionservice.

Huvudmannaansvar; Region Värmland är huvudman med ansvar att erbjuda hälso- och sjukvård enligt 2 kap. 2 § HSL. Hälso- och sjukvårdsnämnden ska ansvara för de uppgifter som följer av Region Värmlands ansvar som huvudman.

Vårdgivaransvar; Hälso- och sjukvårdsnämnden ska ansvara för de uppgifter som följer av att Region Värmland är vårdgivare enligt hälso- och sjukvårdslagen och tandvårdslagen med tillhörande författningar.

Nämndens uppgifter

- 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 årsboksut) 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 årligt svar på planeringsdirektiv för nämndens verksamhetsområde.
- Ansvara för vårdvalssystem inom primärvården inklusive framtagande av förslag till förfrågningsunderlag (krav- och kvalitetsbok).
- Ansvara för upphandling av vårdvalssystem enligt lagen (2008:962) om

valfrihetssystem.

- Ansvara för ersättningssystemen i enlighet med lagen om ersättning för fysioterapi samt lagen om läkarvårdsersättning.
- Ansvara för ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete inom hälso- och sjukvården.
- Delta i den övergripande planeringen av investeringar inom hälso- och sjukvården samt samråda med berörda verksamheter inom hälso- och sjukvården om förslag till specificerade investeringsobjekt, utarbeta yttrande över och prioritera investeringsförslag.
- Utse smittskyddsläkare enligt smittskyddslagen (2004:168) som verkar på uppdrag av Hälso- och sjukvårdsnämnden i frågor som inte gäller myndighetsutövning.
- Avge yttranden, utlåtanden och skrivelser inom ramen för nämndens ansvarsområde.
- Samordna Region Värmlands insatser inom de samordningsförbund som, enligt lagen (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, inrättats tillsammans med Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och berörda kommuner.
- Bereda ärenden till Regionfullmäktige inom nämndens ansvarsområde.
- Inom nämndens ansvarsområde verkställa Regionfullmäktiges beslut.
- Verka för forskning och utveckling inom nämndens sakområden.
- Svara för frågor om hållbar utveckling inom nämndens sakområden.
- Svara för internationella frågor inom nämndens sakområden. Ansvar personal

Nämnden ansvarar också för personalen inom sitt verksamhetsområde.

1.4 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.

2. Granskningens resultat

2.1 Har nämnden tolkat mål och uppdrag från fullmäktige (avseende både verksamhet och ekonomi) och brutit ned dessa i sitt svar på planeringsdirektiv?

Region Värmlands planeringsdirektiv förtydligar vad Region Värmlands nämnder har att förhålla sig till i planeringen av verksamheterna. Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på planeringsdirektivet är ett stöd för den politiska ledningen att göra prioriteringar till Region Värmlands regionplan och budget. Beslut om regionplan och budget ger nämnder och verksamheter förutsättningar för den fortsatta planeringen.

Hälso- och sjukvårdsnämndens uppdrag är att ansvara för den värmländska hälso- och sjukvården i sin helhet och nämnden ska se till att den styrs, samordnas och utvecklas på ett sådant sätt att de samlade resurserna är tillgängliga och anpassade till befolkningens behov.

Hälso- och sjukvårdsnämnden fastställde vid möte 24-04-09 svar på planeringsdirektiv inklusive mätplan för år 2025 utifrån Regionfullmäktiges Regionplan 2025. Nämndens svar på planeringsdirektivet innehåller 2–4 resultatmål per effektmål som ska styra verksamheterna mot och bidra till måluppfyllelse för regionens effektmål. Under de föreslagna resultatmålen beskrivs förslag om indikator(er) och tematisk fördjupning för bedömning av måluppfyllelse. I svaret på planeringsdirektivet anges också hur resultatmålen kan kopplas samman med för verksamheten relevanta mål inom Värmlandsstrategin 2040 respektive Agenda 2030.

Nämndens svar på planeringsdirektivet utgör grunden för den fortsatta planeringen inom det egna ansvarsområdet.

Uppdraget för Region Värmlands hälso- och sjukvårdsverksamhet inklusive tandvården är att utifrån hälso- och sjukvårdslagen och invånarnas samlade behov utveckla hälso- och sjukvården och stärka folkhälsan för att bidra till en livskvalitet i världsklass för Värmlands befolkning. Utvecklingsplanen syftar till att beskriva hur Region Värmland ska göra det möjligt genom att ange en tydlig målbild och riktning mot 2040. Den reviderade utvecklingsplanen som har tagits fram på uppdrag av Hälso- och sjukvårdsnämnden synliggör behovet av ett systemskifte där vi går från ett mekaniskt tänkande där alla resurser alltid ska beläggas till ett personcentrerat, flödesorienterat och medarbetardrivet innovativt tänkande som på sikt leder fram till ett nytt vårdssystem som både ökar tillgängligheten till vård och höjer vårdens kvalitet samtidigt som medarbetarnas arbetsmiljö förbättras.

I svar på planeringsdirektivet ingår bland annat att det ställs höga krav på hälso- och sjukvårdens förmåga att hantera olika former av kriser och samhällsstörningar. Den senaste tidens omvärldshändelser har aktualiserat behovet av att kunna hantera även antagonistiska hot. Inom detta område krävs följsamhet till den pågående nationella ambitionshöjningen inom totalförsvaret. En tydlig målbeskrivning gällande

hälso- och sjukvårdens uppdrag och ansvar vid olika typer av händelser är svåra att definiera och dimensionera, vilket innebär att denna fråga potentiellt kan ha mycket stor inverkan på vårdens resurser.

Under året har nämnden arbetat med Utvecklingsplan hälso- och sjukvård 2040, vilket är en revidering av tidigare utvecklingsplan. Nämnden beslutade vid möte 2025-09-02 att föreslå Regionstyrelsen besluta att godkänna Utvecklingsplan hälso- och sjukvård 2040. Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade för egen del att genomföra överenskomna ändringar i Utvecklingsplan hälso- och sjukvård 2040 innan den överlämnas till Regionstyrelsen för vidare hantering.

Enligt reglementet ska nämnden bland annat planera hälso- och sjukvården samt tandvården ur ett övergripande befolkningsperspektiv, följa upp verksamheten och ekonomin, samverka med andra huvudmän, fastställa budget och ekonomisk flerårsplan inom de av fullmäktige fastlagda ramarna.

Nämnden anger i svar på planeringsdirektiv att hälso- och sjukvården i Värmland står, tillsammans med övriga regioner inför stora utmaningar när det handlar om att möta framtidens vårdbehov. De äldre åldersgrupperna ökar, medan den arbetsföra befolkningen förväntas minska, vilket leder till ändrade vårdbehov och ökande kostnader men också till mindre skatteintäkter och ett svagare rekryteringsunderlag. Samtidigt sker en snabb utveckling exempelvis inom läkemedelsområdet, medicinsk teknik, IT- lösningar och mobil vård, vilket, tillsammans med moderna principer för hur man styr och utvecklar kärnverksamheten, ger möjligheter att möta och vårda patienter på ett nytt sätt. För att möta dessa samverkande utmaningar krävs olika typer av insatser i syfte att minska kvalitetsbristkostnader, både i närtid och i ett längre mer strategiskt perspektiv.

Hälso- och sjukvårdsnämndens prioriterade uppdrag ska ge inriktning i hur hälso- och sjukvården under planeringsperioden ska ta sig an regionens högst prioriterade mål ekonomi i balans.

Nämnden har personalansvar inom sitt verksamhetsområde. Nämnden svarar för arbetsmiljö och övriga personalfrågor under anställningsförhållandet (Hållbart arbetsliv).

Målen i Region Värmlands miljöplan berör Hälso- och sjukvårdsnämndens verksamheter och nämnden kommer därför under planperioden 2023–2025 särskilt följa utvecklingen av klimatavtryck från resor och transporter, inköp och resursförbrukning, läkemedel samt måltidsförsörjning (Vi bidrar till hälsosamma miljöer).

Nämnden ska via en delårsrapport respektive en årsredovisning redovisa till Regionfullmäktige hur den har fullgjort uppdragen i reglemente och regionplan. Redovisningen följer Regionfullmäktiges mätplan.

Nämndens mätplan visar ett urval indikatorer som ska följas upp för respektive mål och med vilken frekvens som uppföljningen ska göras. Indikatornivån är ett underlag för bedömning av måluppfyllelsen för respektive indikator. Nämndens mätplan ingår i svar på planeringsdirektiv.

När det gäller mål avseende tillgänglighet i vården fick nämnden (25-04-01, § 66) en tematisk uppföljning utifrån internkontrollplan 2025 - Tillgänglig vård på lika villkor. Information om tillgänglighet och vård på lika villkor redovisades av bland annat hälso- och sjukvårdsdirektör och biträdande hälso- och sjukvårdsdirektör. Informationen utgör en av de tematiska uppföljningar som görs utifrån internkontrollplanen för 2025. Medicinskt ledningsansvarig redovisade aktuella tillgänglighetsdata. Statistik för tillgänglighet inom områdena öppenvård, slutenvård, operationer/åtgärder, endoskopier samt MR och datortomografi.

Nämnden beslutade (25-04-01, § 78) att kökortningsinsatser ska genomföras och nya vårdplatser öppnas under 2025 för att skapa en mer tillgänglig vård, under förutsättning att Regionstyrelsen godkänner Hälso- och sjukvårdsnämndens äskande. Regionstyrelsen föreslås tillföra 42 miljoner kronor till Hälso- och sjukvårdsnämnden för att under 2025 genomföra kökortningsinsatser samt för att öppna nya vårdplatser. Syftet är att skapa en tillgängligare vård. Kostnaden för insatsen bedöms vara 42 miljoner kronor och kan genomföras om Regionstyrelsen tillför medel till Hälso- och sjukvårdsnämnden.

Nämnden fick (25-12-09, § 231) återrapport och information om uppföljningen avseende den extra satsning på tillgänglighet i sjukvården 2025 som genomförts. Regionfullmäktige har tillskjutit mer medel till hälso- och sjukvården för att korta köerna och skapa en tillgängligare vård. En sammanställning av inkomna ärenden för kökortning och köpt vård under året gavs till nämnden. Särskilda satsningar har gjorts på gråstarr, framfall och höftproteser där antalet operationer har ökat.

Nämnden beslutade (25-12-09, § 239) att fastställa och överlämna svar på revisorernas granskning av tillgänglighet inom primärvården, inkl. uppföljning. Nämnden beslutade att arbetet med införande av revisionens rekommendationer samordnas med de rekommendationer som berör psykiatrisk ohälsa i primärvården som nämns i Granskning av omhändertagande och vård vid depression och ångest samt suicidprevention inklusive uppföljning av tidigare granskning. Utifrån genomförd granskning är revisorernas samlade bedömning att Hälso- och sjukvårdsnämnden inte helt vidtagit ändamålsenliga åtgärder för att uppnå en god tillgänglighet inom primärvården. Vid beredningen av ärendet i arbetsutskottet har utskottet enats om att ge förvaltningen i uppdrag att komplettera skrivningen om arbetet med psykisk hälsa.

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

2.2.1 Nämndens uppföljning och rapportering

I Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på planeringsdirektiv anges att två gånger per år, via en årsredovisning respektive en delårsrapport, ska nämnden redovisa till Regionfullmäktige hur den har fullgjort de uppdrag som Regionfullmäktige har lämnat

till den i reglemente och regionplan. Redovisningen följer Regionfullmäktiges mätplan. I årsredovisningen sker även separat uppföljning av tillkommande uppdrag.

I nämndens Svar på planeringsdirektiv ingår mätplanen som en del. Mätplanen visar ett urval indikatorer som ska följas upp för respektive mål och med vilken frekvens som uppföljningen ska göras. Indikatornivån är ett underlag för bedömning av måluppfyllelsen för respektive indikator.

Vid nämndens sammanträden har nämnden fått redovisningar enligt vad som anges i internkontrollplanen samt vad som beslutats ingå i nämndens månadsuppföljningar.

Regionens revisorer har under år 2024 genomfört ett antal fördjupade granskningar avseende hälso- och sjukvården. Hälso- och sjukvårdsnämnden har besvarat de frågor som revisorerna ställt utifrån de iakttagelser och rekommendationer som framförts i granskningarna. I några fall har även nämnden gett hälso- och sjukvårdsdirektören/hälso- och sjukvårdsledningen i uppdrag att vidta åtgärder utifrån rekommendationerna.

2.2.2. Måluppfyllelse – ekonomi

Prognoser framtagna under år 2025 i Region Värmland visade att Hälso- och sjukvårdsnämnden riskerade ett underskott jämfört med budget. I samband med delårsrapporten prognosticerade nämnden ett underskott på 6,4 miljoner kronor jämfört med budget i sin helårsprognos.

I årsredovisningen redovisar Hälso- och sjukvårdsnämnden ett utfall på 8 899 miljoner kronor per december, vilket är 230 miljoner kronor lägre än föregående år och 188 miljoner kronor bättre än budget.

Ökade riktade statsbidrag har under året gett en högre intäkt än budget, om 133 miljoner kr (37% högre) vilket förklarar 71% av årets totala överskott.

Personalkostnaderna uppgick till 5 759 miljoner kronor, vilket var 212 miljoner kronor (3,6 %) lägre än motsvarande period föregående år och 75 miljoner kr lägre än budgeterade kostnader. Den minskade kostnaden beror främst på att påslaget för sociala avgifter är betydligt lägre 2025 än 2024. Lönekostnaderna (exklusive sociala avgifter) ökar med 4,6 % jämfört med motsvarande period föregående år.

Kostnaderna för köp av verksamhet uppgick till 1 468 miljoner kronor under året, vilket var 34 miljoner kronor (2,3 %) lägre än motsvarande period föregående år men på samma nivå som årets budgeterade kostnader.

Kostnaderna för verksamhetsanknutna tjänster uppgick till 473 miljoner kronor, vilket var 22 miljoner (4,5 %) kronor lägre än föregående år men 40 miljoner kr högre än årets budgeterade kostnader om 433 miljoner kronor. Verksamheterna har arbetat aktivt för att minska beroendet av inhyrd personal. Under året har dock behovet ökat inom vissa verksamheter, till följd av att ordinarie personal valt att avsluta sin anställning, kökortningsinsatser utöver budget samt behovet av att säkerställa bemanning under semesterperioden.

Kostnaderna för läkemedel uppgick till 1 452 miljoner kronor, vilket var 33 miljoner kronor (2,3 %) högre än föregående år men 76 miljoner kr lägre än årets budgeterade kostnader om 1 528 miljoner kronor.

Vid möte den 10 juni (§ 126) fick nämnden redovisat tertialrapporten för januari-april och en tematisk uppföljning utifrån internkontrollplan 2025 avseende ekonomi i balans. Nämnden fick en redovisning av status för respektive resultatmål, nettokostnadernas utfall jämfört mot budget och en prognos för resten av året. Det konstaterades att den ekonomiska situationen hade förbättrats, men att fortsatt återhållsamhet är nödvändig. Även statsbidragens ekonomiska påverkan på regionens ekonomi redovisades.

Av Hälso- och sjukvårdsnämndens protokoll, för 2025, framgår inte att nämnden fattat beslut om konkreta åtgärder avseende ekonomi i balans, utifrån de prognoser som under året visade på ett underskott jämfört budget.

2.2.3. Måluppfyllelse – verksamhet

När det gäller den verksamhet som nämnden har ansvar för kan för vissa delar noteras bristande måluppfyllelse. Bland annat gäller det effektmålet Trygga och nöjda invånare där bedömningen är att måluppfyllelsen inte uppnås. Inom resultatmålet Tillgänglig vård på lika villkor, redovisas för hälften av de indikatorer som utgör underlag för bedömningen, att målet ej uppnås.

Bristande måluppfyllelse redovisas för både mål som utgår från den lagstyrda vårdgarantin och mål som nämnden själva fastställt. De senare återfinns i huvudsak under effektmålet God, jämlik och jämställd hälsa och resultatmålet God, säker och nära vård.

2.3. Har nämnden en övergripande process för den interna kontrollen?

Enligt Kommunallagen ansvarar styrelse och nämnd för den interna kontrollen inom sitt respektive verksamhetsområde. Det innebär bland annat att beslut årligen ska fattas om internkontrollplan baserad på en riskanalys.

Region Värmlands reglemente för intern kontroll anger att Regionstyrelsen ansvarar för att årligen fastställa en intern kontrollplan som innehåller regionövergripande kontrollmoment. Nämnderna ska utifrån en riskbedömning besluta om egna kontrollmoment vid sidan av den regionövergripande kontrollplanen.

Vid nämndens möte den 2024-12-10 genomförde nämnden en workshop innehållande en riskanalys inför beslut om internkontrollplan 2025. Nämnden delades in i grupper som fick i uppgift att riskbedöma vilka områden inom nämndens ansvarsområde där störst risk föreligger att inte nå måluppfyllelse. I uppgiften ingick att värdera, gradera, sannolikhetsbedöma och dokumentera konsekvenser om identifierade risker inträffar.

Vid nämndens möte 25-01-28 presenterades resultatet från Hälso- och sjukvårdsnämndens genomförda workshop om riskbedömning. Nämnden beslutade därefter fastställa internkontrollplanen för 2025 (§ 13).

En fråga som revisorerna aktualiserat är om nämndens riskanalys och internkontrollplan omfattat områdena välfärdsbrottslighet samt kris- och beredskapsfrågor. Av nämndens riskanalys framgår att Hållbar beredskap ingick som en del däremot inte välfärdsbrottslighet. I nämndens internkontrollplan nämns riskområdet Hållbar beredskap men det ingår inte bland de fyra mål och ansvarsområden som gavs högst sammanslaget riskvärde.

Hälso- och sjukvårdsnämndens internkontroll för 2025 utgörs av:

- Mätplan, med resultatmål och indikatorer, som bidrar till måluppfyllelse av regionens fyra effektmål
- Lägesrapporter som beskriver helheten och som kompletterar mätplan. Redovisas vid nämndens sammanträden genom punkten hälso- och sjukvårdsdirektören informerar
- Månadsrapport med tjänsteskrivelse utifrån Hälso- och sjukvårdsnämndens mätplan
- Tertialrapport efter årets första tertial
- Delårsrapport efter årets andra tertial
- Årsredovisning efter 2025
- Extra kontrollåtgärder: Baserat på nämndens riskbedömning redovisas resultat, analys och åtgärder utifrån genomförd riskbedömning, genom fördjupningar som infaller vid fyra tillfällen under året.

Nämnden har vid sina sammanträden följt upp den interna kontrollen i enlighet med 2025 års internkontrollplan.

2.4 Har nämnden fattat beslut inom ramen för sina befogenheter?

Utifrån en översiktlig granskning av nämndens protokoll, är vår bedömning att de beslut som nämnden fattat under året, ryms inom dess befogenheter i enlighet med det av Regionfullmäktige fastställda reglementet.

2.5 Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?

Utifrån denna översiktliga granskning bedömer vi att nämnden har en ändamålsenlig beslutsformalia. Nämndens samtliga protokoll är justerade inom 14 dagar och anslagna på regionens anslagstavla inom gällande tidsram.

Det har noterats att Hälso- och sjukvårdsnämndens ledamöter vid ett antal tillfällen fått del av beslutsunderlag vid sittande möte. Ledamöternas möjlighet att analysera och göra bedömningar inför beslut utifrån underlagen torde i de fallen vara begränsade.

3. Sammanfattande revisionell bedömning

Vi bedömer att Hälso- och sjukvårdsnämnden delvis har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Vi bedömer att Hälso- och sjukvårdsnämnden inte i tillräcklig omfattning vidtagit åtgärder för att komma till rätta med den bristande måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen. Hälso- och sjukvården uppfyller exempelvis inte de flesta kraven i den lagstadgade nationella vårdgarantin. Hälso- och sjukvårdsnämnden har dock en ekonomi i balans, vilket enligt Regionfullmäktiges regionplan är det högst prioriterade målet 2025.

Bilaga 1 - 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 ett svar på planeringsdirektiv i enlighet med anvisningarna i regionplanen och Allmänna bestämmelser för styrelse och nämnder?

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

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

Resultat/Bedömning

Nämnden har fastställt ett svar på planeringsdirektiv och mätplan för år 2025 (§77 2024-04-09).

I nämndens svar på planeringsdirektivet, som nämnden fastställt föreslås 2–4 resultatmål per effektmål som ska styra verksamheterna mot och bidra till måluppfyllelse för regionens effektmål.

De målområden som nämnden har beslutat om:
Tillgänglig vård på lika villkor, Hälsofrämjande och förebyggande vård, Hållbar beredskap, Samverkan och utveckling av vården, Klinisk forskning och utbildning, God, säker och nära vård, Hållbar arbetsmiljö, Attraktiv arbetsgivare, Vi bidrar till hälsosamma miljöer samt Ekonomi i balans

Vid nämndens möte 25-04-01 (§78) beslutade nämnden att Regionstyrelsen föreslås tillföra 42 miljoner kronor till Hälso- och sjukvårdsnämnden för att under 2025 genomföra kökortningsinsatser samt för att öppna nya vårdplatser.

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?

2.2 Uppfyller rapporteringen nämndens krav?

Resultat/Bedömning

Lägesrapporter som beskriver helheten och som kompletterar mätplanen. Redovisas genom punkten Hälso- och sjukvårdsdirektören informerar.

Redovisning av tematiska fördjupningar med analys och åtgärder, baserade på nämndens riskbedömning avseende; Resultatet av den genomförda riskbedömningen visar att de fyra mål och ansvarsområden som når ett högst sammanlaget riskvärde är *Tillgänglig vård på lika villkor, Ekonomi i balans, Hållbar arbetsmiljö och personalfrågor och Samverkan och utveckling av vården*.

Utifrån nämndens mätplan redovisades månadsrapporter.

Delårsrapport efter andra tertialet.

Årsredovisning efter 2025.

Den uppföljning som skett av nämndens ansvarsområde har rapporterats i enlighet med vad som anges i svar på planeringsdirektiv, mätplan samt internkontrollplanen.

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

Kontrollpunkter	Resultat/Bedömning
3.1 Har nämnden beslutat om en plan för uppföljning av den interna kontrollen utifrån en bedömning av risk och väsentlighet?	Nämnden har fastställt en internkontrollplan för år 2025. (2025-01-28, §13)
3.2 Har resultatet av den interna kontrollen redovisats till nämnden i enlighet med nämndens beslut?	Nämnden har vid sina sammanträden följt upp den interna kontrollen i enlighet med 2025 års internkontrollplan.
3.3 Har nämnden beaktat välfärdsbrott samt kris- och beredskapsfrågor i sin riskanalys och internkontrollplan	Nämnden har i sin riskanalys beaktat Hållbar beredskap. I övrigt har nämnden inte beaktat välfärdsbrott samt kris- och beredskapsfrågor i riskanalys och internkontrollplan.

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

Kontrollpunkter	Resultat/Bedömning
4.1 Ryms nämndens beslut inom delegationen/uppdraget från fullmäktige?	Inga avvikelser har noterats.
4.2 Har nämnden tagit enskilda beslut av särskild vikt som bör uppmärksammas?	Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade att föreslå Regionstyrelsen tillföra 42 miljoner kronor till Hälso- och sjukvårdsnämnden för att under 2025 genomföra körtoringsinsatser samt för att öppna nya vårdplatser. Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutar (25-01-28, §17) För att förbättra användarvänligheten och öka den digitala tillgängligheten för värmlänningen till både primär- och specialistvården ges Hälso- och sjukvårdsdirektören uppdraget att utreda 1. hur Region Värmland kan utveckla, samordna och organisera de resurser som idag finns samlade i Region Värmlands larmcentral och 1177 telefonrådgivningen samt i appen Vård i Värmland; samt 2. hur Region Värmland kan stärka det medicinska bakre stödet internt såväl som till Värmlands kommuner.

5. Har nämnden en ändamålsenlig beslutsformalia?

Kontrollpunkter	Resultat/Bedömning
5.1 Rapporteras delegationsbesluten till nämnden?	Ja, delegationsbeslut/delegeringsbeslut har rapporterats/redovisats vid nämnden samtliga möten förutom vid mötet den 2/9 och 4/11 2025.
5.2 Har nämndens protokoll justerats senast fjorton dagar efter sammanträdet? Har nämndens protokoll anslagits på den elektroniska anslagstavlan?	Nämndens protokoll har justerats inom 14 dagar och anslagits senast 1 dag efter justering. Vissa av nämndens protokoll innehåller paragrafer som direktjusterats.

Revisionen är ett demokratiskt kontrollinstrument som på uppdrag av fullmäktige ska granska styrelsens och nämndernas verksamhet samt presentera en revisionsberättelse. I Kommunallagen fastslås att revisorerna bland annat ska granska:

- Om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.*
- Om räkenskaperna är rättvisande, samt*
- Om nämndernas interna kontroll är tillräcklig.*

Vidare genomför revisorerna fördjupade granskningar inom områden där det finns betydande risker som kan medföra allvarliga konsekvenser.

Region Värmlands revisorsgrupp består av sju revisorer som utses av Regionfullmäktige. Revisionen biträds av sakkunniga vid regionens egna revisionskontor samt av upphandlade revisionsbyråer.

Information om revisionen och revisionsrapporter hittar du här: [Revision - Region Värmland \(regionvarmland.se\)](https://regionvarmland.se/revision)
