

Hjälpmedelsnämnden (för kännedom)  
Regionstyrelsen (för kännedom)

## Grundläggande granskning av Hjälpmedelsnämnden 2018

Landstingets (granskningen avser 2018 därav "landstingets") revisorer ansvarar för att genomföra årlig granskning av landstingets samtliga verksamheter. Utifrån detta uppdrag och ansvar har landstingets 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 på en övergripande nivå bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

*Av revisionsrapporten framgår att nämnden uppvisat formaliabrister avseende styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten då budget och verksamhetsplan felaktigt tagits av nämndens arbetsutskott och inte av nämnden. Vidare har det inte gjorts någon tydlig uppföljning av internkontrollen. Vi bedömer att Hjälpmedelsnämnden, trots ovan nämnda formaliabrister, i allt väsentligt har verkat i enlighet med de intentioner och riktlinjer som fastställdes vid bildandet.*

Östen Högman  
ordförande

Daniel Berghel  
vice ordförande