

TID: 2019-04-04
PLATS: PwC:s lokaler, Halmstad

Närvarande: Jan-Erik Martinsen
Gösta Gustafsson
Lena Olofsdotter
Eva Hudin
Peter Wesley
Tobias Eriksson

Sekr Kerstin Sikander

§ 13

Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2018

Revisorerna i Region Halland har gett PwC i uppdrag att genomföra en grundläggande granskning av regionens styrelse och nämnder. Syftet med den grundläggande granskningen är att på en övergripande nivå följa, granska och pröva styrelse och nämnders ansvarstagande för verksamheten. I rapporterna framgår förbättringsområden för fortsatt utveckling inom respektive styrelse och nämnder.

Revisorerna kommer under 2019 att följa vidtagna åtgärder.

Revisorerna beslöt

att översända respektive rapport till Regionstyrelse och nämnder för kännedom.



Jan-Erik Martinsen



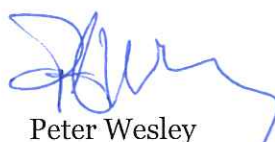
Lena Olofsdotter



Eva Hudin



Gösta Gustafsson



Peter Wesley

Bilagor: Grundläggande granskning 2018 - Regionstyrelsen
Grundläggande granskning 2018 - GN Hemsjukvård och hjälpmedel
Grundläggande granskning 2018 - Patientnämnden
Grundläggande granskning 2018 - Lokala nämnder
Grundläggande granskning 2018 - DN Hallands sjukhus
Grundläggande granskning 2018 - DN Ambulans, diagnostik och hälsa
Grundläggande granskning 2018 - DN Närsjukvård
Grundläggande granskning 2018 - DN Psykiatri
Grundläggande granskning 2018 - DN Kultur och skola
Grundläggande granskning 2018 - DN Regionservice

Revisionsrapport

Grundläggande granskning 2018

Gemensam nämnd för hemsjukvård och hjälp- medel – Region Halland

*Isabelle Panasco
Malin Ringedal*

Sammanfattning

På uppdrag av regionens förtroendevalda revisorer har PwC genomfört en grundläggande granskning av den gemensamma nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel. Den grundläggande granskningen syftar till att på översiktlig nivå följa, granska och pröva nämndens ansvarstagande för verksamheten. Den grundläggande granskningen omfattar i huvudsak tolkning av och arbete med Regionfullmäktiges mål och budget, uppföljning och återrapportering av verksamhet i enlighet med fastställd styrmodell, åtgärder när uppföljning av verksamhet visar avvikelser och arbete med intern kontroll enligt gällande anvisningar för intern kontroll.

Vår sammanfattande bedömning efter genomförd granskning av den gemensamma nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel i huvudsak har en tillräcklig styrning, uppföljning och intern kontroll inom de områden som omfattas av den grundläggande granskningen.

Innehållsförteckning

1.	Inledning	3
1.1.	Bakgrund	3
1.2.	Syfte och revisionsfrågor	3
1.3.	Revisionskriterier	3
1.4.	Avgränsning.....	3
1.5.	Metod och genomförande	4
2.	Granskningsresultat	5
2.1.	Gemensam nämnd för hemsjukvård och hjälpmedels uppdrag	5
2.2.	Planering och styrning av verksamhet 2018	5
2.3.	Uppföljning och återrapportering av verksamhet och ekonomi	5
2.4.	Nämndens systematiska arbete med intern kontroll 2018	6
2.5.	Samlad bedömning.....	6

1. *Inledning*

1.1. *Bakgrund*

Kommunallagen förutsätter att revisorerna årligen granskar all kommunal verksamhet i den omfattning som följer av God revisionssed. Granskningen utgör underlag för den årliga ansvarsprovningen. I den årliga granskningen ingår en grundläggande del, där regionstyrelsens och nämndernas ansvarstagande för verksamheten följs, granskas och prövas. Enligt den goda seden handlar grundläggande granskning bland annat om frågor avseende hur styrelse och nämnder tolkat och brutit ned mål och uppdrag från fullmäktige, uppföljning av verksamhet och åtgärder vid avvikelser, systematiskt arbete med intern kontroll och tydligheten i protokoll. Föreliggande rapport utgör resultatet av den grundläggande granskningen 2018.

1.2. *Syfte och revisionsfrågor*

Den grundläggande granskningen syftar till att på översiktlig nivå följa, granska och pröva nämndens ansvarstagande. Den grundläggande granskningen omfattar i huvudsak nämndens följsamhet till reglemente, tolkning av och arbete med Regionfullmäktige mål, uppföljning och återrapportering av verksamhet i enlighet med fastställd styrmodell, åtgärder när uppföljning av verksamhet visar avvikelse och arbete med intern kontroll enligt gällande anvisningar för intern kontroll.

1.3. *Revisionskriterier*

Revisionskriterierna för denna granskning har huvudsakligen hämtats ur följande:

- Kommunallagen
- Reglemente och arbetsordning för Region Halland 2017
- Mål och budget 2018 med plan 2019-2020 Region Halland
- Internkontrollreglemente för Landstinget Halland
- Riktlinjer för Region Hallands uppföljning 2018
- Prioritering och resursfördelning utifrån Regionfullmäktiges beslut om mål och budget 2018 och plan 2019-2020

1.4. *Avgränsning*

Granskningen avser den gemensamma nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel och är avgränsad till verksamhetsåret 2018.

1.5. Metod och genomförande

Granskningen har genomförts som en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Inom ramen för granskningen har en genomgång av nämndens samtliga protokoll samt mål- och ekonomiuppföljningsrapporter avseende 2018 genomförts. Protokollgranskningen har i huvudsak syftat till att följa hur nämnden arbetar med styrning, uppföljning och kontroll samt att granska tydligheten i protokoll och beslutsunderlag. Översiktlig genomgång av nämndens interna kontrollplan med tillhörande riskanalys har genomförts i syfte att följa hur nämnden arbetat med intern kontroll i förhållande till Region Hallands reglemente för intern kontroll. Vidare har det utförts intervju med verksamhetsföreträdare där diskussioner om målstyrning, uppföljning och intern kontroll förts.

2. Granskningsresultat

2.1. Gemensam nämnd för hemsjukvård och hjälpmedels uppdrag

Enligt reglementet är den gemensamma nämnden för hemsjukvård och hjälpmedels huvudsakliga uppdrag att säkerställa en god hjälpmedelsförsörjning till region Hallands invånare och vara det politiska samverkansorganet rörande frågor som avser kommunernas övertagande av hemsjukvårdsansvaret. Uppdraget regleras genom hjälpmedelsavtal och överenskommelse om hemsjukvård.

2.2. Planering och styrning av verksamhet 2018

Gemensam nämnd för hemsjukvård och hjälpmedel har inte antagit en verksamhetsplan för 2018. Enligt intervjuuppgift är det huvudsakliga syftet med nämnden att utveckla förutsättningar för en jämlik och kvalitetssäkrad vård, gränsöverskridande bidra till en sammanhållen vårdkedja och ta fram kvalitetssäkrat underlag för bättre beslut av huvudmännen. Nämnden är en beställarnämnd, och inte en utförarnämnd. Ett påtagligt behov av en årlig verksamhetsplan uppges vara begränsad. Intervjuade ser till exempel utmaningar med att skapa en tydlig målstyrningskedja utifrån Region Hallands nuvarande målstyrningsstruktur. Intervjuad uppmärksammar också att en eventuell verksamhetsplan måste anpassas efter respektive kommuns styrning.

Vid sammanträde 17 november antog nämnden en internbudget för 2018.

2.3. Uppföljning och återrapportering av verksamhet och ekonomi

Under 2018 har nämnden haft sju sammanträden. Av protokollen framgår att nämnden löpande följt upp och utvecklat indikatorrapporter inom hemsjukvård som delges regionstyrelsen och Hallands kommuner. Andra exempel på händelser under året är att ett förslag till reviderad överenskommelse om hemsjukvården i Halland har arbetats fram för ställningstagande av Regionfullmäktige och fullmäktige i de halländska kommunerna. Nämnden har beslutat om övergångsbestämmelser för betalningsansvar mellan huvudmännen vid utskrivning från slutenvård med anledning av den nya lagen om samverkan vid utskrivning från hälso- och sjukvården.

Vid sammanträde 27 april godkänns återrapportering till regionstyrelsen och Hallands kommuner genom uppföljningsrapport av ekonomi och uppdrag per mars månad. Enligt intervju har dialoger inletts med regionkontoret för att se över hur strukturen på återrapporteringen bättre kan anpassas efter de regiongemensamma

mallarna som finns framtagna för ändamålet. Helårsprognosen om ett nollresultat lämnas och är oförändrad vid återrapportering per augusti som fastställs och överlämnas den 14 september.

Gemensamma nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel godkänner nämndtjänstemännens förslag till årsredovisning 2018 vid sammanträde 1 februari 2019. Uppföljning av uppdraget sammanfattas genom beskrivning utifrån rubriker såsom hemsjukvård 2018, hemsjukvård och återinskrivningar, patient och anhöriges upplevelser av SIP-mötet. En uppföljning av lämnade mål och uppdrag till Driftnämnden ambulans, diagnostik och hälsa avseende hjälpmedel redovisas. Vi noterar att årsredovisningen inte redogör för det slutliga ekonomiska utfallet 2018. Av Region Hallands samlade årsredovisning framgår att nämnden gör ett nollresultat.

2.4. Nämndens systematiska arbete med intern kontroll 2018

Av protokoll från sammanträde 17 november framgår att nämnden behandlar en riskanalys för 2018. Modellen för riskanalys följer enligt protokollet en gemensam struktur som tillämpas i Region Halland. Nämnden beslutar att ge verksamheten i uppdrag att sammanställa utvalda riskområden och återkomma med förslag på intern kontrollplan för 2018 till nästkommande sammanträde.

Verksamhetens förslag på intern kontrollplan fastställs 15 december 2017. Av sammanträdesprotokoll framgår att resultatet av den interna kontrollen följs upp av nämnden första gången i samband med behandling av uppföljningsrapport per mars. Uppföljningen visar att riskreducerande kontrollaktiviteter utförs enligt plan och resultatet har inte påvisat väsentliga svagheter i den interna kontrollen. Uppföljning sker därefter i anslutning till behandling av uppföljningsrapport per augusti och årsredovisning. Samtliga uppföljningar överlämnas till regionstyrelsen och Hallands kommuner.

2.5. Samlad bedömning

Enligt vår bedömning har gemensamma nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel bedrivit verksamhet utifrån den uppgift som ankommer på nämnden enligt reglemente. Granskningen visar att återrapportering av uppdraget och ekonomi 2018 har återrapporterats vid tre tillfällen till regionsstyrelsen och de halländska kommunerna. Mot bakgrund av detta är vår bedömning att den gemensamma nämnden för hemsjukvård och hjälpmedel har följt upp och återrapporterat uppdraget i enlighet med kraven i samverkansavtalen. Nämnden har fastställt en plan för den interna kontrollen och följt upp arbetet enligt plan vid tre tillfällen. Enligt vår bedömning har nämnden därigenom varit tillräckligt informerad för att verifiera att de riskreducerande åtgärderna och kontrollaktiviteterna fungerat på ett tillfredsställande sätt.

22 mars 2019

Kerstin Sikander

Uppdragsledare

Malin Ringedal

Projektledare