

Till
Regionstyrelsen för yttrande
Hälso -och sjukvårdsnämnden för yttrande
Regionfullmäktige för kännedom

Granskning av insatser för ekonomi i balans

På uppdrag av revisorerna har PwC fått i uppdrag att genomföra en granskning av hälso- och sjukvårdsnämndens insatser för en ekonomi i balans. Granskningens syfte har varit att bedöma om hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställt att nämndens verksamhet bedrivits ekonomiskt tillfredsställande och med tillräcklig intern kontroll. Syftet har därtill varit att bedöma om regionstyrelsen fullgjort sin uppsiktsplikt när det gäller HSN:s ekonomiska förvaltning.

Den sammanfattande bedömningen är att hälso- och sjukvårdsnämnden inte säkerställt att nämndens verksamhet bedrivits ekonomiskt tillfredsställande samt att nämnden delvis säkerställt att verksamheten bedrivits med tillräcklig intern kontroll.

Den sammanfattande bedömningen är därtill att regionstyrelsen delvis utövat sin uppsiktsplikt avseende Hälso- och sjukvårdsnämndens ekonomiska förvaltning.

Mot bakgrund av de iakttagelser som framkommit i granskningen rekommenderar vi regionstyrelsen att:

- Ta fram en särskild riktlinje som beskriver och reglerar vad som ingår i styrelsens uppsikt och hur den ska utövas.
- Mer aktivt följa hälso- sjukvårdsnämnden arbete med åtgärder i ekonomi i balans

Hälso -och sjukvårdsnämnden rekommenderas att:

- Ta fram en handlingsplan/åtgärdsplan för att hantera nämndens totala underskott. Handlingsplanen kan med fördel delas in i delmål som kan mätas och följas upp.

Iakttagelser i sin helhet framgår i bifogad rapport som har godkänts vid revisorernas sammanträde 2024-04-05. Revisorerna översänder rapporten till regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden och önskar yttrande senast 2024-09-01.

FÖR REGIONENS REVISORER

Elisabeth Löf
Ordförande

Frank Pettersson
Revisor

Participants

ELISABETH LÖF Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: Mariana Elisabeth Löf

Elisabeth Löf

2024-04-08 10:11:37 UTC

Date

Delivery channel: Email

FRANK PETTERSSON Sweden

Signed with Swedish BankID

Name returned from Swedish BankID: Frank Elmer Pettersson

Frank Pettersson

2024-04-08 16:30:26 UTC

Date

Delivery channel: Email