



Basgranskning - fullmäktigeberedningarna för hållbarhet och folkhälsa, hälso- och sjukvård samt invånarfrågor

Granskningsrapport

Region Kalmar

KPMG AB

2023-03-10



Region Kalmar

Basgranskning – fullmäktigeberedningarna för hållbarhet och folkhälsa, hälso- och sjukvård samt

2023-03-10

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
1.1	Syfte	2
1.2	Revisionsfrågor	2
1.3	Revisionskriterier	3
1.4	Metod och genomförande	3
1.5	Avgränsning	4
2	Resultat och iakttagelser i granskningen	4
2.1	Organisation med ansvarsfördelning och befogenheter	4
2.2	Mål, verksamhetsresultat och uppföljning	5
2.3	Tidigare revisionsrekommendationer	6
2.4	Slutsats och rekommendationer	8

Region Kalmar

Basgranskning – fullmäktigeberedningarna för hållbarhet och folkhälsa, hälso- och sjukvård samt invånarfrågor

2023-03-10

1 Bakgrund

Regionfullmäktige har gett regionrevisorerna i uppgift att ta fram underlag för den årliga ansvarsprovningen. Det görs i den så kallade årliga granskningen som i sin tur består av grundläggande granskning, fördjupade granskningar och granskning av delårsrapport och årsredovisning. De fördjupade granskningarna tas fram, beslutas och prioriteras efter en riskanalys. Granskning av delårsrapport och årsredovisning görs varje år.

Den grundläggande granskningen sker löpande över året av såväl revisorerna som anställda sakkunniga och består bland annat av revisionsdialoger och dokumentgranskning. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär löpande medan denna basgranskning är en insats som är tidsbegränsad och ett komplement till den övriga granskningen.

Enligt god revisionsred i kommunal verksamhet ska den grundläggande granskningen innehålla granskning av måluppfyllelse och granskning av styrning och intern kontroll.

1.1 Syfte

Det övergripande syftet är att genomföra en basgranskning av regionens styrelse, nämnder, beredningar, bolag och förbund. Detta för att tillsammans med den övriga och systematiska grundläggande granskningen som till exempel revisionsdialog och fördjupade granskningar bidra till en stabil grund i ansvarsprovningen.

Denna granskning är en del av den årliga granskningen av regionen som görs av revisionen och kommer att ingå som en del i bedömningen om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och har en tillräcklig intern kontroll.

1.2 Revisionsfrågor

Övergripande revisionsfråga:

Har revisionsobjektet bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och har den interna kontrollen varit tillräcklig?

Delfrågor:

- Är revisionsobjektets verksamhetsresultat förenligt med **fullmäktigebeslut** och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra relevanta föreskrifter?
- Har revisionsobjektet genomfört sina uppdrag med tillgängliga resurser?
- Har revisionsobjektet en styrning och uppföljning mot mål och beslut?
- Har revisionsobjektet tolkat mål och uppdrag och brutit ned dessa till egna mätbara mål och att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?

Region Kalmar

Basgranskning – fullmäktigeberedningarna för hållbarhet och folkhälsa, hälso- och sjukvård samt invånarfrågor

2023-03-10

- Har revisionsobjektet fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter?
- Har revisionsobjektet gjort en riskanalys samt en intern kontrollplan vilka syftar till att hantera prioriterade risker?
- Har revisionsobjektet en tillräcklig uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt beslutar man om åtgärder vid avvikelser?
- Har revisionsobjektet en fullgod ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering?
- Har revisionsobjektet ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi?
- Har revisionsobjektet tydliga beslutsunderlag och protokoll?
- Hur har revisionsobjektet hanterat rekommendationer som getts under 2020–2022?

1.3 Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. De huvudsakliga revisionskriterierna består av:

- Kommunallag (2017:725) 6 kap
- Förvaltningslag (2017:900)
- God revisionsmedvetenhet i kommunal verksamhet
- Regionens styrmodell och styrprinciper
- Regionfullmäktiges mål och uppdrag för verksamheten
- Reglemente och andra styrande dokument

1.4 Metod och genomförande

Granskningen har genomförts genom dokumentinsamling och analys av densamma. Revisionsbevis har inhämtats för respektive revisionsfråga. Komplement till dokumentgranskning har utgjorts av intervjuer och avstämningar med ledningar i respektive granskningsobjekt.

Intervjuer har genomförts med beredningarnas respektive presidium. Intervjuerna har genomförts digitalt via Teams.

Granskningen har utförts av projektledare Kristian Gunnarsson, certifierad kommunal yrkesrevisor samt revisor Alfred Tilly. Veronica Hedlund Lundgren har varit kvalitetsansvarig för granskningen.

Föreliggande rapport har faktakontrollerats av ansvariga i revisionsobjektet.

Region Kalmar

Basgranskning – fullmäktigeberedningarna för hållbarhet och folkhälsa, hälso- och sjukvård samt invånarfrågor

2023-03-10

1.5 Avgränsning

Den del av basgranskningen som beskrivs i följande rapport har avsett beredningen för hälso- och sjukvård, beredningen för hållbarhet och folkhälsa och beredningen för invånarfrågor. Endast de revisionsfrågor och revisionskriterier som är aktuella för beredningarnas verksamhet har tillämpats.

2 Resultat och iakttagelser i granskningen

Redovisningen nedan följer strukturen för revisionsfrågorna och i anslutning till varje delområde lämnas i varje avsnitt kommentarer och bedömningar.

2.1 Organisation med ansvarsfördelning och befogenheter

Av Regionfullmäktiges arbetsordning¹ framgår att fullmäktige inrättat tre fasta beredningar för mandatperioden 2018–2022. Dessa är beredningen för hälso- och sjukvård, beredningen för hållbarhet och folkhälsa samt beredningen för invånarfrågor. Syftet är att stärka regionfullmäktige som regionens beslutande organ, att vitalisera det politiska arbetet samt öka kvaliteten i beslutsfattandet. Beredningarna har haft till uppgift att bereda fullmäktiges långsiktiga strategier samt behandla remisser från regionstyrelsen avseende de uppdrag regionfullmäktige lämnat till regiondirektören och som slutredovisas i styrelsen eller fullmäktige.

2.1.1 Beredningen för hälso- och sjukvård

Beredningen för hälso- och sjukvård har ansvarat för hälso- och sjukvårdsfrågor. I ansvarsområdet har ingått att utifrån ett medborgar-, patient- och närståendeperspektiv följa utvecklingen inom hälso- och sjukvård samt tandvård.

Beredningen har inte haft ansvar för förvaltning eller verkställighet av regionfullmäktiges beslut men följer utvecklingen inom sitt uppgiftsområde. Beredningen får väcka ärenden i regionfullmäktige inom sitt uppgiftsområde.

2.1.2 Beredningen för hållbarhet och folkhälsa

Beredningen för hållbarhet och folkhälsa har haft till uppgift att följa hållbarhetsarbetet och därmed arbetet med de globala målen och FN:s Agenda 2030 i all verksamhet. Särskild uppmärksamhet ska riktas till folkhälsoarbetet.

Beredningen har inte haft ansvar för förvaltning eller verkställighet av regionfullmäktiges beslut men följer utvecklingen inom sitt uppgiftsområde. Beredningen får väcka ärenden i regionfullmäktige inom sitt uppgiftsområde.

¹ Fastställt av landstingsfullmäktige 2018-10-03, gällande från 2018-10-15

Region Kalmar

Basgranskning – fullmäktigeberedningarna för hållbarhet och folkhälsa, hälso- och sjukvård samt invånarfrågor

2023-03-10

2.1.3 Beredningen för invånarfrågor

Beredningen för invånarfrågor har haft till uppgift att som ett led i en vitalisering av demokratiarbetet, fördjupa, utveckla och upprätthålla en dialog med länets invånare, grupper av invånare med specifika intressen samt olika brukargrupper och organisationer.

Beredningen har inte haft ansvar för förvaltning eller verkställighet av regionfullmäktiges beslut men följer utvecklingen inom sitt uppgiftsområde. Beredningen får väcka ärenden i regionfullmäktige inom sitt uppgiftsområde.

2.1.4 Kommentar och bedömning

Vi bedömer att samtliga beredningar har, en av fullmäktige, fastställd organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter. Av regionfullmäktiges arbetsordning framgår beredningarnas uppgifter, deras ansvar och deras befogenheter.

2.2 Mål, verksamhetsresultat och uppföljning

Utöver vad som fastställts i regionfullmäktiges arbetsordning har beredningarna inga mål. Beredningarna har inte heller ansvar för förvaltning eller verkställighet av regionfullmäktiges beslut utan ska endast följa utvecklingen inom sitt uppgiftsområde.

2.2.1 Beredningen för hälso- och sjukvård

Av genomförd protokollsgranskning av beredningens protokoll framgår att beredningen kontinuerligt informerats om frågor kopplat till sitt uppgiftsområde från flertalet tjänstepersoner från olika delar av regionens organisation. Det framgår av regionfullmäktiges protokoll att beredningen tillställt regionfullmäktige sina sammanträdesprotokoll.

2.2.2 Beredningen för hållbarhet och folkhälsa

Av genomförd protokollsgranskning av beredningens protokoll framgår att beredningen kontinuerligt informerats om frågor kopplat till sitt uppgiftsområde från flertalet tjänstepersoner från olika delar av regionens organisation. Det framgår av regionfullmäktiges protokoll att beredningen tillställt regionfullmäktige sina sammanträdesprotokoll.

2.2.3 Beredningen för invånarfrågor

Av genomförd protokollsgranskning av både beredningens protokoll framgår att beredningen kontinuerligt informerats om frågor kopplat till sitt uppgiftsområde från flertalet tjänstepersoner från olika delar av regionens organisation. Det framgår av regionfullmäktiges protokoll att beredningen tillställt regionfullmäktige sina sammanträdesprotokoll.

Region Kalmar

Basgranskning – fullmäktigeberedningarna för hållbarhet och folkhälsa, hälso- och sjukvård samt invånarfrågor

2023-03-10

2.2.4 Kommentar och bedömning

Vi bedömer att beredningarna har tolkat sitt uppdrag från regionfullmäktige på ett ändamålsenligt sätt och kontinuerligt tagit del av information kopplat till sitt uppgiftsområde från flertalet tjänstepersoner från olika delar av regionens organisation. Vi bedömer även att beredningarna, genom att tillställa regionfullmäktige sina protokoll, säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering av sin verksamhet.

2.3 Tidigare revisionsrekommendationer

Vid den översiktliga basgranskningen 2020 lämnades följande rekommendationer till samtliga beredningar:

1. Att utveckla och konkretisera på vilket sätt beredningen avser att följa utvecklingen inom sitt uppgiftsområde med koppling till regionplanen.
2. Att initiera ett arbete med att se över hur beredningen ska bidra till att stärka kvaliteten i regionfullmäktiges beslutsfattande inom sitt uppgiftsområde, i syfte att föreslå regionfullmäktige att besluta om ett förtydligat uppdrag.
3. Att i högre utsträckning bereda fullmäktiges långsiktiga strategier och behandling av remisser från regionstyrelsen.

2.3.1 Beredningen för hälso- och sjukvård

Beredningen har via enkätsvar uppgett följande svar avseende tidigare rekommendationer:

1. Utredningsuppdragen beslutade i regionplanen har redovisats i ett tidigare skede än föregående år med följden att beredningen kunnat påverka inriktningen av arbetet. Detsamma gäller för remissvar. Beredningen var aktiv under framtagandet av hälsovalsuppdraget (2022). Beredningen har särskilt följt arbetet med digitalisering och Nära vård.
2. Den 1 januari tillträdde en ny ordförande för beredningen. Med endast ett år kvar som ordförande valde denne att förvalta beredningen snarare än att utveckla arbetssätten. På beredningens sista möte diskuterades arbetet noga och medskick dokumenterades och har lämnats över till den nya beredningen i sista protokollet för 2022.
3. Underlag och dragningar av fullmäktiges långsiktiga strategier har kontinuerligt efterfrågats av beredningen och genomförs nu i ett tidigt skede.

2.3.2 Beredningen för hållbarhet och folkhälsa

Beredningen har via enkätsvar uppgett att en översyn har skett av fullmäktiges arbetsordning inför den nya mandatperioden men att det inte har medfört några

Region Kalmar

Basgranskning – fullmäktigeberedningarna för hållbarhet och folkhälsa, hälso- och sjukvård samt invånarfrågor

2023-03-10

förändringar i styrdokumentet. Vidare menar beredningen att man under mandatperioden för 2023–2026 ämnar utveckla arbetssätt i praktiken för att tillmötesgå rekommendationerna.

2.3.3 Beredningen för invånarfrågor

Beredningen har via enkätsvar uppgett att det tidigare svar beredningen lämnat på den översiktliga basgranskningen som gjordes 2020 hänvisade till den parlamentariska översynen av den politiska organisationen som gjorts i samband med den nya mandatperioden. Översynen resulterade i att uppdraget för Beredningen för invånarfrågor avslutats. Övriga beredningar ska, som ett led i demokratiarbetet, föra dialog med länets invånare och förmedla kunskap om deras behov till regionfullmäktige.

Beredningen menar därför att rekommendationerna, då beredningen upphört, inte är aktuella.

2.3.4 Kommentar och bedömning

Vi bedömer att beredningen för hälso- och sjukvård samt beredningen för hållbarhet och folkhälsa endast delvis hanterat rekommendationer som getts under 2020–2022. Även om ett arbete inom vissa områden har påbörjats kvarstår det fortfarande ett arbete för att fullt ut efterleva rekommendationerna.

Beredningen för invånarfrågor har som reaktion till genomförd parlamentarisk översyn avslutats.

Region Kalmar

Basgranskning – fullmäktigeberedningarna för hållbarhet och folkhälsa, hälso- och sjukvård samt invånarfrågor

2023-03-10

2.4 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att regionfullmäktiges beredningar huvudsakligen bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi beredningen för hälso- och sjukvård samt beredningen för hållbarhet och folkhälsa att:

- Fortsatt arbeta för att utveckla och konkretisera på vilket sätt beredningen avser att följa utvecklingen inom sitt uppgiftsområde med koppling till regionplanen.
- Fortsatt arbeta för att initiera ett arbete med att se över hur beredningen ska bidra till att stärka kvaliteten i regionfullmäktiges beslutsfattande inom sitt uppgiftsområde, i syfte att föreslå regionfullmäktige att besluta om ett förtydligt uppdrag.
- Fortsatt arbeta för att i högre utsträckning bereda fullmäktiges långsiktiga strategier och behandling av remisser från regionstyrelsen.

KPMG, dag som ovan



Kristian Gunnarsson

Certifierad kommunal yrkesrevisor



Alfred Tilly

Verksamhetsrevisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.