

Revisions- PM

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionsred följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser, nämnder och fullmäktigeberedningar. Revisorerna ska i sin granskning pröva om verksamheten skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom styrelse och övriga nämnder är tillräcklig. Den årliga granskningen består enligt ”God revisionsred i kommunal verksamhet 2022” av grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Enligt god revisionsred sker den grundläggande granskningen för att bedöma måluppfyllelse samt granskning av styrning och intern kontroll.

Revisionsobjekten i den grundläggande granskningen är regionstyrelsen och samtliga nämnder.

I detta PM redogörs för det sammanfattande resultatet av den grundläggande granskningen avseende samverkansnämndens ansvarstagande för intern styrning och kontroll samt måluppfyllelse.

Revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att bedöma om samverkansnämnden bedriver en ändamålsenlig och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande verksamhet med tillräcklig intern kontroll. Följande revisionsfrågor har valts för granskningen:

Telefon:
E-post:
Hemsida:
Fax:

Organisationsuppgifter
Bankgiro:
Orgnr:

- Är samverkansnämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten tillräcklig?
- Vidtar samverkansnämnden tillräckliga åtgärder för att nå fastställda mål avseende verksamhet och ekonomi?

Metod och avgränsning

Granskning har skett av samverkansnämndens handlingar och protokoll. I årets granskning av samverkansnämnden har förtroendevalda revisorer från de tre ingående regionerna sammanträffat med nämndens presidium under hösten 2023 samt med hela nämnden under våren 2024.

Besvarandet av revisionsfrågorna har skett utifrån det som framkommit i granskningsarbetet och vid dialog med nämnden.

Promemorian och granskningen är genomförd av sakkunniga Matti Leskelä, PWC, Joakim Klasa, Region Kalmar län, under ledning av Nenus Jihad, Region Jönköpings län.

Granskningsresultat

Samverkansnämndens årsredovisning 2023 beslutades på nämndens möte den 22 mars 2024.

Årsredovisningen omfattar bland annat en beskrivning av arbete med årets mål och fokusområden. Årets fokusområden har varit kunskapsstyrning, digitalisering, kompetensförsörjning, regional utveckling, hälsofrämjande och förebyggande insatser.

I revisorernas dialog med samverkansnämnden har bland annat följande framkommit:

- Gemensam hantering av framskjuten vård

Samarbete inom området startades under pandemin. Regionerna har regelbundna avstämningar och diskussion om kapacitetsutnyttjande för att utveckla och stärka varandra. Köer fanns före pandemin och kvarstår även om vårdköer är kortade. Nämnden är positiva till samarbetet och nära dialog förs mellan regionerna.
- Samordning av sjukvård

Regionerna har under året fortsatt utveckla gemensamma sjukvårdsprocesser, kompetensförsörjning och digitalisering.
- Fokusområde effektiva processer

Samarbetet för att effektivisera processer har gjort att gemensamma upphandlingar har gjorts, samordning av remissvar samt civilt försvar.
- Sex fokusområden

Samverkansnämnden har fortsatt arbeta med de sex fokusområden som identifierats under föregående år. Dessa områden är beslutade på lång sikt men uppdateras och förändras vid behov.

- Intern kontroll

Processen för den interna kontrollen har fortsatt stärkas under 2023. Revisorerna ser positivt på att internkontrollplanen har redovisats tidigare än föregående år.

Sammanfattande bedömning

Besvarandet av revisionsfrågorna sker utifrån det som framkommit i granskningsarbetet samt vid dialogen med nämnd. Granskningen av samverkansnämndens ansvarsutövande under år 2023 utmynnar i följande bedömning utifrån valda revisionsfrågor.

- Är samverkansnämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten tillräcklig?

Vi bedömer att samverkansnämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i allt väsentligt varit tillräcklig.

- Vidtar samverkansnämnden tillräckliga åtgärder för att nå fastställda mål avseende verksamhet och ekonomi?

Vi bedömer att samverkansnämnden under år 2023 i allt väsentligt vidtagit tillräckliga åtgärder för att nå fastställda mål avseende verksamhet och ekonomi.

Nenus Jidah
Region Jönköpings län

Joakim Klasa
Region Kalmar

Matti Leskelä
PwC