



Grundläggande granskning av samverkansnämnden år 2021

Region Östergötland

Revisions-PM

April 2022

Matti Leskelä

Sofia Tuvhag

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed 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 revisionssed i kommunal verksamhet 2018" av grundläggande granskning, fördjupad granskning samt granskning av delårsrapport och årsredovisning.

Enligt god revisionssed 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:

- 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 2021 samt med hela nämnden under våren 2022.

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

Granskningsresultat

Samverkansnämndens årsredovisning 2021 beslutades på nämndens möte den 25 mars 2022.

Årsredovisningen omfattar bland annat uppföljning enligt avtalsmodellen samt beskrivning av arbete med årets mål och fokusområden. Årets fokusområden har varit kunskapsstyrning, regionala programområden (RPO), Regionala samverkansgrupper (RSG), kompetensförsörjning och nya kompetenser, digitalisering, samverkan i regionala utvecklingsfrågor samt hälsofrämjande och förebyggande insatser. En notering vi gör är att antalet fokusområden som följs upp i årsredovisningen (5 st) är färre än vad som beslutats i Överenskommelsen 2021 (7 st).

I årsredovisningen behandlas även regionala systemmål i enlighet med Samverkansavtalet. Resultat avseende tillgänglighet, medicinska resultat, cancervård samt kostnader kommenteras. Sjukvårdsregionens tillgänglighet som helhet står sig väl jämfört med nationellt genomsnitt med undantag av Region Östergötland. En initial bedömning är att det främst är tillgängligheten till behandling som påverkats medan tillgängligheten till besök är i nivå med föregående år. En tydlig förbättring noteras i alla tre regioners antibiotikaförskrivning. Måluppfyllelsen för multidisciplinära konferenser inom cancervården är fortsatt hög för bröstcancer och koloncancer. Inom sjukvårdsregionen har Kalmar en ovanligt låg nettokostnadsutveckling, medan Region Östergötland och Region Jönköpings län har ovanligt hög.

I revisorernas dialoger med samverkansnämnden har bland annat följande framkommit:

- Dialog och samarbete inom nämnden har fungerat väl under året. Pandemin uppfattas ha stärkt samverkan.
- Lägesrapporter har getts på samtliga sammanträden från respektive region avseende pandemiläget.
- Pilotprojektet avseende organiserad prostatatestning har startats i Region Jönköpings län. Vissa problem finns med IT-systemet.
- Planering för utrotande av cervixcancer i sjukvårdsregionen pågår. Arbetet kommer att samordnas i ett gemensamt upplägg i sjukvårdsregionen men respektive region ansvarar för utförandet.
- Nämnden har arbetat vidare med behandling av patienter med lipödem. En handlingsplan har framarbetats för att sträva efter gemensam behandling och bemötande.
- Gemensam hantering av uppskjuten vård i sjukvårdsregionen behandlas regelbundet av nämnden.
- Nämnden har under året följt arbetet med standardiserade vårdförlopp inom cancervården. Det finns skillnader i hur regionerna rapporterar in

data, på verksamhetsnivå pågår ett arbete för att nå ökad likhet i rapporteringen.

Samverkansnämnden beslutade om internkontrollplan 2021 i november 2020. Internkontrollplanen omfattar kontrollområden inom nämndens ansvarsområden enligt dess reglemente. I tjänsteskrivelsen anges att nämndens internkontrollplan ska baseras på Region Östergötlands policy och riktlinje för intern styrning och kontroll. Enligt denna ska internkontroll bygga på COSO-metoden, vilket omfattar komponenten riskbedömning.

Av Samverkansnämndens internkontrollplan framgår inte hur kontrollmomenten valts ut eller ifall planen är baserad på en riskbedömning. Vi kan således inte verifiera att någon riskbedömning har genomförts i enlighet med "Policy och riktlinje för intern styrning och kontroll".

Enligt "Policy och riktlinje för intern styrning och kontroll" ska nämnderna efter årets slut följa upp genomförda kontroller och återrapportering ska ske till nämnden. Vid dialog med nämnden den 25 mars 2022 har någon slutlig uppföljning internkontrollplanen 2021 ännu inte behandlats av nämnden. När det planeras ske är inte fastställt. Nämnden uppges ha fått en uppföljning av arbetet med internkontrollplanen i oktober 2021. Detta framgår inte av protokoll från sammanträdet. En avvikelse uppges ha noterats i uppföljningen.

Sammanfattande bedömning

Besvarandet av revisionsfrågorna sker utifrån det som framkommit i granskningsarbetet samt vid dialogen med nämnd. Vi kan konstatera att pandemin gjort att vissa aktiviteter fått skjutas på framtiden vilket i sin tur påverkat verkställandet av nämndens beslut i negativ riktning.

Granskningen av samverkansnämndens ansvarsutövande under år 2021 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 delvis varit tillräcklig. Nämndens riskanalys samt avrapporteringen till nämnd avseende intern kontroll bedöms kunna utvecklas. En tidigarelagd uppföljning av den interna kontrollen kan bidra till stärkt kontroll.

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

Vi bedömer att samverkansnämnden under år 2021 i allt väsentligt vidtagit tillräckliga åtgärder för att nå fastställda mål avseende verksamhet och ekonomi.