

§ 120 **Revisionsrapport nr 9/2023 - Följsamhet till administrativa regler
– Kirurgcentrum Region Västerbotten år 2023**
HSN 123-2024

Sammanfattning

Revisorerna har granskat följsamhet till administrativa rutiner vid Kirurgcentrum och upprättat en rapport med följande identifierade brister.

1. Behörigheter i personal- och journalsystem inte var avslutade för personer som avslutat sin anställning på Kirurgcentrum.
2. Leverantörsfakturor var betalda efter förfallodatum, ca 8%.
3. Leveransfakturorna saknade korrekt underlag i form av deltagare och syfte.
4. Resor och boende var inte beställda med upphandlad resebyrå, ca 40%.
5. Lönelistor saknade signatur/attest av behörig chef, ca 1/3.

Hälso- och sjukvårdsnämnden har fått rekommendationer om att säkerställa att Kirurgcentrum åtgärdar identifierade brister, samt stärker den interna kontrollen inom områden som påvisats ha brister. Hälso- och sjukvårdsnämnden har upprättat ett yttrande som svar på revisionens rekommendationer.

Ärendet bereds nu inom förvaltningen och underlag kommer till sammanträdet.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår att hälso- och sjukvårdsnämnden beslutar

Yttrandet fastställs enligt upprättat förslag.

Förslag till beslut vid sammanträdet

Håkan Andersson (C) yrkar följande tillägg enligt nedan.

- Yttrandet enligt upprättat förslag fastställs med följande tillägg i slutet av texten: "Rekommendationen att stärka den interna kontrollen inom områden där vi identifierat brister i denna granskning möts genom att följsamhet till administrativa regler tas med i nästa internkontrollplan. Utöver det får Hälso- och sjukvårdsdirektören i uppdrag att påminna samtliga underställda verksamheter om att kontrollera liknande brister som denna revision påvisar samt att åtgärda eventuella brister".
- Nämnden i det framtida arbetet med nämndens internkontrollplan tar in risk för bristande följsamhet till administrativa regler.
- Hälso- och sjukvårdsdirektören får i uppdrag att påminna samtliga verksamheter om att kontrollera liknande brister som denna revision påvisar i sina verksamheter samt att åtgärda eventuella brister.

Beslutsgång 1

Ordförande frågar om utskottet beslutar enligt liggande förslag och finner att utskottet godkänner detta.

Beslutsgång 2

Ordförande frågar om utskottet godkänner Håkan Anderssons tilläggsyrkande och finner att utskottet godkänner första tillägget.

Ordförande finner att liggande förslag med Håkan Anderssons första tillägg godkänns.

Beslut

Arbetsutskottet föreslår att hälso- och sjukvårdsnämnden beslutar

Yttrandet fastställs enligt upprättat förslag med Håkan Anderssons första tillägg.

Reservation

Håkan Andersson (C) reserverar sig till förmån för eget yrkande.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse - Revisorernas granskning administrativa regler Kirurgcentrum
- Yttrande - Revisionsgranskning kirurgcentrum
- Revisorernas bedömningar, Fördjupad granskning nr 9/2023, Följsamhet till administrativa regler – Kirurgcentrum Region Västerbotten år 2023
- Fördjupad granskning nr 9/2023, Följsamhet till administrativa regler – Kirurgcentrum Region Västerbotten år 2023