

Landstingets revisorer

2016-04-07

183523

Dnr: REV 7:1-2016

Fullmäktiges presidium

Revisorernas underlag för budget år 2017

Positiv kraft

Landstingets revisorer utgör ett demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som styrelser och nämnder bedriver i landstinget. Fullmäktige får med hjälp av revisorernas iakttagelser ett genomarbetat underlag inför sin ansvarsprövning. Revisorernas insatser utgör en positiv kraft i arbetet med att utveckla landstinget och uppnå fullmäktiges mål. I samband med granskningar lämnar revisorerna rekommendationer med förbättringsförslag. Revisorerna bidrar till att landstinget arbetar smartare och effektivare och bättre hushållar med sina medel.

Riskerna ökar

De senaste årens granskningar visar på stora svårigheter för flera av landstingets styrelser och nämnder att styra sina ansvarsområden. Frånvaro av formellt beslutade regler och rutiner, svagt utvecklad kontroll och otillräckligt tjänstemannastöd medför betydande risker i styrelsernas och nämndernas styrning. En oroande utveckling är att uppföljande granskningar visar att styrelser och nämnder inte vidtagit tillräckliga åtgärder för att rätta till brister som tidigare granskningar identifierat. När revisorerna genomför sina riskanalyser framkommer att risknivån i landstinget totalt ökar. Analyserna visar dels på nya risker i styrelsernas och nämndernas styrning och kontroll, dels att en betydande majoritet av tidigare identifierade risker kvarstår.

För att hantera den ökade risknivån och det ökade behovet av revision har revisorerna löpande arbetat med att effektivisera granskningsinsatserna. Revisorerna har dock också kraftigt prioriterat vilka granskningar som måste göras. Denna prioritering har medfört en eftersläpning i granskningsarbetet. Identifierade risker som normalt borde granskas har hamnat på en observationslista. Under de senaste åren har denna observationslista med identifierade risker blivit allt längre (se bilaga). På sikt är detta inte en hållbar utveckling för landstinget.

Revisionsanslaget minskar

I fasta priser har revisionsanslaget i Västerbottens läns landsting minskat med ca 800 000 kronor sedan år 2005. Detta motsvarar en minskning med nästan 15 procent av revisionsanslaget. Av tabellen på nästa sida framgår att revisionsanslaget också minskat i förhållande till landstingets nettokostnader. De senaste åren har revisionsanslaget uppgått till 0,09 procent av verksamheternas nettokostnader.

2016-04-07

Revisionsanslaget i Västerbottens läns landsting

	2005	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Revisionsanslaget i löpande priser (mkr)	5,5	6,1	5,9	6,0	6,2	6,3	6,4
Revisionsanslaget i 2005 års priser (mkr)*	5,5	5,2	4,8	4,8	4,8	4,7	4,7
Revisionsanslagets andel av verksamheternas nettokostnader	0,11%	0,10%	0,09%	0,09%	0,09%	0,09%	0,09%
Verksamheternas nettokostnader i löpande priser (mkr)	4 993	6 207	6 386	6 443	6 709	6 898	7 127

* Beräknat med hjälp av landstingsprisindex (LPI) exklusive läkemedelskostnader. Det fasta priset för år 2016 bygger på en prognos att LPI ökar med 3,0 procent.

Jämförelse med andra landsting

Revisionen i Västerbottens läns landsting har i jämförelse med revisionen i de fyra Norrlandstingen haft en betydligt sämre utveckling av sitt anslag. Av tabellen nedan framgår att revisionsanslagen i Norrbotten och Västernorrland i löpande priser ökat med ca 15 respektive 23 procent sedan år 2011. I Jämtland Härjedalen har anslaget från år 2011 ökat med ca 8 procent. Under samma period har anslaget till revisionen i Västerbottens läns landsting i löpande priser ökat med ca 5 procent.

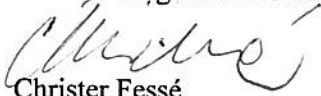
Anslag till revisionen i de fyra Norrlandstingen, löpande priser

Landsting	År 2011 Mkr	År 2012 Mkr	År 2013 Mkr	År 2014 Mkr	År 2015 Mkr	År 2016 Mkr	2011-2015 Procentuell förändring
Norrbotten	7,4	7,8	8,0	8,2	8,3	8,5	15,0 %
Västernorrland	5,3	5,4	5,6	5,8	6,3	6,6	22,6%
Jämtland Härjedalen	4,8	4,8	4,9	5,0	5,1	5,2	8,3 %
Västerbotten	6,1	5,9	6,0	6,2	6,3	6,4	5,4 %

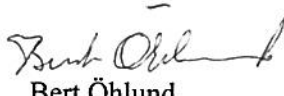
Hemställan

Landstingets revisorer är en positiv kraft i arbetet med att utveckla landstinget och uppnå fullmäktiges mål. För att fortsättningsvis säkerställa en revision av god kvalitet hemställer vi att anslaget för år 2017 fastställs till 7,2 miljoner kronor exklusive indexuppräknings.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Bert Öhlund
Vice Ordförande

2016-04-07

Bilaga – Observationslista för år 2016

Angelägna granskningar som revisorerna inte har möjlighet att genomföra under år 2016 på grund av begränsade ekonomiska resurser.

1. Sjukhusens reservförsörjning - uppföljning
2. Kontroll över vårdintäkter
3. Beredning av ärenden - uppföljning
4. Risker med låg tillgänglighet
5. Investeringsprocessen för fastigheter - uppföljning
6. Hantering av personuppgifter, informationssäkerhet och sekretess - uppföljning
7. Styrning och kontroll av hälsovalet - uppföljning
8. Styrning och kontroll av primärvård i egen regi
9. BUP - uppföljning
10. Första linjen för barn och unga med psykisk ohälsa - uppföljning
11. Samverkan med kommuner om patienter
12. Våld i nära relation
13. Stress och hög arbetsbelastning
14. Insatser för att minska behovet av hyrläkare samt kontroll av bemaningsföretag - uppföljning
15. Arbetet med att införa nytt journalsystem
16. IT-systemens robusthet - uppföljning
17. Städning av vårdlokaler - uppföljning
18. Upphandling - uppföljning
19. Hantering av avtal - uppföljning
20. Planerat fastighetsunderhåll - uppföljning
21. Inkassoverksamhet - uppföljning
22. Remisshantering - uppföljning
23. Det systematiska arbetet med patientsäkerhet
24. Arbetet med produktions- och kapacitetsplanering
25. Hantering av sjuka hus - uppföljning
26. Strategiska lokalförsörjningen - uppföljning
27. Förvaltningen av landstingets IT-system
28. Behörigheter till IT-system - uppföljning
29. Projektet Datalager
30. Följsamhet till arbetsmiljölagen
31. Avvikelsehantering - uppföljning
32. Läkemedelssamordning - uppföljning
33. Effekter av nya regionavtalet – uppföljande seminatrium
34. Styrning av projekt - uppföljning
35. Myndighetsutövning
36. Grundlagsskyddade rättigheter
37. Rivning av gamla lasarettet i Umeå och byggande av ny psykiatribyggnad
38. Styrning och kontroll över kollektivtrafik - uppföljning
39. Dimensionering av vårdplatser - uppföljning
40. Jämlik vård
41. Styrning och kontroll över ALF-avtalet
42. Styrning och kontroll över TUA-avtalet
43. Hot och våld - uppföljning
44. Landstingets miljöledningssystem
45. Insatser mot missbruk av alkohol
46. Brandskydd - uppföljning
47. Hantering av farligt avfall
48. Landstingsstyrelsens beredning av landstingsplanen
49. Landstingets diarieföring

2016-04-07

50. Förebyggande arbete mot oegentligheter - uppföljning
51. Kontroll av vårdpersonalens legitimationer m.m. - uppföljning
52. Landstingets medelsförvaltning - uppföljning
53. Landstingets EL-handel
54. Ansvar för råd och grupper - uppföljning
55. Arbete med att utveckla komponentavskrivningar
56. Bisysslor - uppföljning
57. Landstingets leverantörsregister - uppföljning
58. Arvoden till förtroendevalda - uppföljning