

Landstingets revisorer: Sammanställning över beslutade projektplaner 2015-08-20 inom landstingsstyrelsens ansvarsområde

Granskningsprojekt	Revisionsfrågor
<p>Seminarium om konsekvenser av ny ersättningsmodell för regionvård (REV 48:1-2015)</p> <p>- Genomförs oktober 2015</p>	<p>Revisorerna har i granskningsplan för år 2015 beslutat att granska effekterna av det regionavtal som Västerbottens läns landsting slutit för försäljning av regionvård. En del av detta avtal är den reviderade ersättningsmodell för regionvård som Västerbottens läns landsting har kommit överens om med övriga norrlandsting. Mot bakgrund av att intäkterna för regionvården uppgår till väsentliga belopp har revisorerna för avsikt att informera sig om vilka konsekvenser den nya ersättningsmodellen har för Västerbottens läns landsting.</p> <p>Granskningen ska genomföras i seminarieform och ge underlag för revisorerna om det finns anledning att gå vidare och göra en fördjupad granskning år 2016. Nedan är exempel på frågor som revisorerna önskar få belysta vid seminariet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• På vilket sätt är ersättningsmodellen uppbyggd?</li> <li>• Vilka ekonomiska risker i ersättningsmodellen finns för Västerbottens läns landsting?</li> <li>• Hur har ersättningsmodellen hittills fungerat i praktiken?</li> <li>• Vilken tidplan är beslutat för utvärdering av ersättningsmodellen?</li> <li>• På vilket sätt har parterna klarat ut diskrepans mellan tidigare ersättningsmodell och faktiska kostnader på NUS för utförd regionvård?</li> </ul> <p>Till seminariet kommer revisionskontoret att bjuda in chefen för verksamhetsområdet regionvård och landstingets ekonomichef.</p>
<p>Granskning av avtalsförvaltning (REV 34:1-2015)</p> <p>- Påbörjas augusti 2015</p>	<p>Den övergripande revisionsfrågan är om styrelser och nämnder säkerställt en ändamålsenlig avtalsförvaltning. Granskningen är avgränsad till förvaltning av ramavtal för inköp av varor och tjänster. I granskningen kommer vi titta närmare på ett urval ramavtal inom landstingsstyrelsens och hälso- och sjukvårdsnämndens ansvarsområden. För att besvara den övergripande revisionsfrågan har vi formulerat underliggande revisionsfrågor.</p> <p>Har landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Att det finns en dokumenterad ansvarsfördelning för förvaltningen av granskade ramavtal?</li> </ul>

Landstingets revisorer: Sammanställning över beslutade projektplaner 2015-08-20 inom landstingsstyrelsens ansvarsområde

Granskningsprojekt	Revisionsfrågor
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Att granskade ramavtal har följts upp och utvärderats (avseende exempelvis kundnöjdhet, levererad kvalitet, om fakturerade priser överensstämmer med avtalade priser etc.)?</li> <li>• Att verksamheterna inom styrelsens och nämndens ansvarsområden genomfört inköp i enlighet med ramavtal?</li> <li>o Att verksamheterna inte gjort inköp från andra leverantörer än med vilka landstinget har avtal (köptrohet)?</li> </ul>
<p>Granskning av styrning och kontroll över verksamhetsövergripande projekt (REV 28:1-2015)</p> <p>- Påbörjas augusti 2015</p>	<p>Den övergripande revisionsfrågan är om landstingsstyrelsen säkerställt att åtgärder för en ändamålsenlig styrning och kontroll över verksamhetsövergripande projekt blivit genomförda.</p> <p>För att besvara revisionsfrågan kommer vi att granska:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Om landstingsdirektören utrett och återrapporterat utformning och uppdrag för ett landstingsgemensamt projektkontor.</li> <li>• Om det finns en beslutad projektmanual i landstingets ledningssystem.</li> <li>• Om ett urval verksamhetsövergripande projekt är beslutade på behörig nivå.</li> </ul>
<p>Granskning av kontroll av legitimation, utbildning m.m. vid anställning (REV 53:1-2015)</p> <p>- Påbörjas augusti 2015</p>	<p>Den övergripande revisionsfrågan som granskningen avser att besvara är om landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden har säkerställt att det finns rutiner som säkerställer att personer som anställs har rätt behörighet, nödvändiga kunskaper och i övrigt uppfyller krav på lämplighet?</p> <p>För att svara på den övergripande revisionsfrågan har vi valt att ställa underliggande revisionsfrågor. Har landstingsstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden för sina ansvarsområden säkerställt att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Det finns dokumenterade regler och rutiner för kontroll av legitimation, utbildning och referenser vid anställning och inhyrning av läkare och sjuksköterskor?</li> </ul>

Landstingets revisorer: Sammanställning över beslutade projektplaner 2015-08-20 inom landstingsstyrelsens ansvarsområde

Granskningsprojekt	Revisionsfrågor
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Det finns dokumenterade rutiner för att kontrollera om en sökande har blivit prickad eller är under utredning vid ett annat landsting?</li> <li>- Regler och rutiner är väl kända i verksamheterna?</li> <li>- Verksamheterna följer fastställda regler och rutiner?</li> </ul>
<p>Granskning av beredning av beslutat utrymme för investeringar (REV 52:1-2015)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Påbörjas september 2015</li> </ul>	<p>En tillbakablick de senaste 15 åren visar att fullmäktige utgått från en princip om att nivå på investeringar ska styras utifrån en volym för återinvesteringar som motsvarar avskrivningskostnaderna.</p> <p>Den övergripande revisionsfrågan som granskningen avser att besvara är om landstingsstyrelsen har säkerställt en ändamålsenlig ärendeberedning inför fullmäktiges beslut om utrymme för investeringar?</p> <p>För att svara på den övergripande revisionsfrågan använder vi oss av följande underliggande revisionsfrågor: Har landstingsstyrelsen säkerställt att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Det finns dokumenterade riskanalyser inför fullmäktiges beslut om investeringsutrymme?</li> <li>- Det finns dokumenterade riskanalyser vid bortprioriteringar av investeringsprojekt?</li> </ul>
<p>Uppföljande granskning av landstingets leverantörsgister (REV 49:1-2015)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Påbörjas augusti 2015</li> </ul>	<p>Har landstingsstyrelsen en tillräcklig intern kontroll över landstingets leverantörsgister? Den övergripande revisionsfrågan ska vi besvara med hjälp av följande underliggande revisionsfrågor:</p> <p>Har styrelsen säkerställt att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• det finns dokumenterade rutiner för upplägg och avslut av leverantörer i leverantörsgistret?</li> <li>• det görs en tillräcklig kontroll av leverantörer i samband med att de läggs upp i leverantörsgistret?</li> <li>• det finns dokumenterade rutiner för en löpande kontroll av leverantörerna i landstingets leverantörsgister?</li> <li>• det görs en löpande kontroll av leverantörerna i landstingets leverantörsgister?</li> </ul>

Landstingets revisorer: Sammanställning över beslutade projektplaner 2015-08-20 inom landstingsstyrelsens ansvarsområde

Granskningsprojekt	Revisionsfrågor
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• det finns dokumenterade riskanalyser för hanteringen av leverantörsregistret?</li> <li>• tillräckliga åtgärder är vidtagna med anledning av rekommendationer i rapport nr 07/2012?</li> </ul>
<p>Granskning av landstingets inkassoverksamhet (REV 47:1-2015)</p> <p>- Påbörjas augusti 2015</p>	<p>Har styrelse och nämnder säkerställt att landstingets krav- och inkassoverksamhet är ändamålsenlig? Den övergripande revisionsfrågan ska vi besvara med hjälp av följande underliggande revisionsfrågor:</p> <p>Har styrelser och nämnder säkerställt att:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• det finns dokumenterade rutiner för krav- och inkassoverksamhet?</li> <li>• inkassoerheten följer rutinen för inkrävande av betalningar?</li> <li>• fungerande rutiner för avskrivningar av utestående fordringar är dokumenterade?</li> <li>• det finns dokumenterade riskanalyser för inkassoverksamheten?</li> <li>• tillräckliga åtgärder är vidtagna med anledning av rekommendationer i rapport nr 23/2009?</li> </ul>