

LANDSTINGSREVISIONEN

Revisionsplan för år 2016



Februari 2016
Landstingets revisorer
Diarienummer: REV 60:2-2015

Innehåll

1. INLEDNING	3
<i>1.1 Revisionsstrategi</i>	4
2. PLANERADE GRANSKNINGAR ÅR 2016	4
<i>2.1 Grundläggande granskningar</i>	4
<i>2.2 Fördjupade granskningar</i>	5
<i>2.3 Datum för överläggningar</i>	5
3. REVISIONSPANENS UNDERLAG	7

Bilaga:

- Observationslista för år 2016

1. Inledning

Landstinget har i ansvar att tillgodose medborgarnas behov av hälso- och sjukvård, tandvård och habilitering och rehabilitering, viss utbildning och forskning samt kollektivtrafik i länet som går över kommungränser. Fullmäktiges vision är att Västerbotten år 2020 ska ha världens bästa hälsa och friskaste befolkning. Fullmäktige har beslutat om följande övergripande mål:

- Bättre och jämlik hälsa
- God och jämlik vård
- Aktiv och innovativ samarbetspartner
- Attraktiv arbetsgivare
- God ekonomisk hushållning

Styrelser och nämnder har inom sina områden ansvar att säkerställa att verksamheten bedrivs inom de ekonomiska ramar, uppdrag och mål som fullmäktige beslutat. Styrelser och nämnder ska i förhållande till fullmäktiges mål återrapportera resultatet av den verksamhet som är genomförd. Revisorerna arbetar på uppdrag av fullmäktige. Revisorerna ska bedöma om de redovisade resultaten är förenliga med fullmäktiges ekonomiska ramar, uppdrag och mål. Revisorerna ska också bedöma om räkenskaperna är rättvisande och om styrelser och nämnder har en tillräcklig styrning, kontroll och uppföljning över sina verksamheter. Granskningen ska följa god revisions- sed i kommunal verksamhet. Granskningen ska vara så omfattande att revisorerna årligen kan uttala sig om styrelser och nämnder uppfyllt sitt ansvar gentemot fullmäktige. För att uppfylla sitt uppdrag genomför revisorerna två former av granskningar:

- **Grundläggande granskningar.** Vid dessa granskningar bedömer revisorerna styrelsernas och nämndernas måluppfyllelse och hur styrelser och nämnder återrapporterat till fullmäktige. Revisorerna bedömer också om räkenskaperna är rättvisande och om styrelser och nämnder har ändamålsenliga system för att styra, kontrollera och följa upp sina verksamheter.
- **Fördjupade granskningar.** Med hjälp av en riskanalys väljer revisorerna vilka fördjupade granskningar som ska göras. Riskanalysen utgår från följande strategiska områden:
 - Strategisk styrning och kontroll
 - Vård och patientsäkerhet
 - Personal
 - IT och medicinskteknisk utrustning
 - Räkenskaper, utbetalningar och följsamhet till ekonomiadministrativa rutiner
 - Service och stödfunktioner
 - Risk för oegentligheter

1.1 Revisionsstrategi

Landstingets revisorer ska agera oberoende och ge underlag till fullmäktiges ansvarsprövning. Revisionsberättelsen ska utgå från kvalitetssäkrade iakttagelser i granskningsarbetet. Revisionen ska arbeta aktivt för att bidra till utvecklingen av landstinget. För att öka verkningsgraden av iakttagelser ska revisionen ha väl utvecklade dialoger med styrelser, nämnder och verksamheter. Seminarier och träffar ska vara naturliga inslag i revisionens arbete. Revisorerna anser att saklighet och dialog är bra tillvägagångssätt för att bidra till utvecklingen av landstinget.

2. Planerade granskningar år 2016

2.1 Grundläggande granskningar

1. Landstingsstyrelsen
 - a. Styrelsens ansvar som styrelse och nämnd
 - b. Styrelsens årsredovisning och bokslut
 - c. Styrelsens delårsrapport och bokslut per augusti 2016
2. Hälso- och sjukvårdsnämnd
3. Samverkansnämnden
4. Nämnd för folkhälsa och primärvård för Umeåregionen
5. Nämnd för folkhälsa och primärvård för södra Lappland
6. Nämnd för folkhälsa och primärvård för Skellefteå- och Norsjöområdet
7. Nämnd för funktionshinder och habilitering
8. Patientnämnd
9. Styrelsen för Vindelns och Storumans folkhögskolor
10. Kostnämnden i Lycksele kommun
11. Måltidsnämnden i Skellefteå kommun
12. Små stiftelser och fonder
13. Museistiftelser
14. Västerbottens läns landsting innovation AB
15. Följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll
16. Följsamhet till ekonomiadministrativa regler på enskilda basenheter.

2.2 Fördjupade granskningar

1. Landstingets beredskap att ge vård till flyktingar	Seminarium
2. Åtgärder för att uppnå budget i balans	
3. Landstingsstyrelsens budgetberedning	
4. Åtgärder för att säkerställa en tillfredsställande personal- och kompetensförsörjning	
5. HR-funktionens stöd till verksamheterna	
6. Arbete med arbetstidsmodeller	
7. Åtgärder för att säkerställa utvecklingen av NUS	
8. Vuxenpsykiatri	
9. Vård av äldre	
10. Konsekvenser av överbeläggningar	Seminarium
11. Tjänstemannastödet	
12. Införandet av ett ledningssystem	Seminarium
13. Arbetet med att utveckla E-hälsa	Seminarium
14. Landstingets investeringsprocess	Seminarium
15. Tillämpning av delegations- och vidaredelegationsordningar	
16. Tillämpning av attestreglemente och attestordningar	
17. Utbetalas rätt ersättning?	
18. Landstingets FoU-stab	Seminarium
19. Styrning och kontroll av tandvården	Seminarium
20. Nytt kommunalförbund för ambulansflyg	Seminarium
21. Uppföljning av konstgranskning	

I en bilaga till denna revisionsplan finns en observationslista med angelägna granskningsområden som revisorerna inte har möjlighet att prioritera år 2016 till följd av begränsade resurser.

2.3 Datum för överläggningar

Under år 2016 avser revisorerna att genomföra överläggningar med fullmäktiges presidium, företrädare för landstingsstyrelsen och nämnder. Därutöver kommer revisorerna att arrangera seminarier och studiebesök i syfte att informera sig om landstingets verksamheter. Tidpunkter för träffar, seminarier och studiebesök beslutar revisorerna om under våren 2016.

Revisorernas överläggningar granskningsåret 2016

Överläggning	Kommentar
2016-01-28	Riskanalys och granskningsplan 2016 Fördjupade granskningar 2015
2016-02-25	Beslut om granskningsplan 2016 Grundläggande granskningar 2015 Fördjupade granskningar 2015
2016-03-22	Grundläggande granskningar 2015 Fördjupade granskningar 2015
2016-04-07	Träff med fullmäktiges presidium
2016-04-15	Slutrevision för år 2015
2016-04-20	Reservdag
2016-04-27	Fullmäktiges behandling av revisionsberättelse
2016-05-25	Projektplaner Seminarium
2016-06-14	Projektplaner Studiebesök
2016-09-01	Projektplaner Fördjupade granskningar
2016-09-29	Projektplaner Fördjupade granskningar
2016-10-27	Projektplaner Fördjupade granskningar Granskning av delårsrapport 2
2016-11-24	Fördjupade granskningar
2016-12-20	Fördjupade granskningar
2017-01- ¹	Fördjupade granskningar
2017-02- ¹	Fördjupade granskningar Grundläggande granskningar
2017-03- ¹	Fördjupade granskningar Grundläggande granskningar
2017-04- ¹	Slutrevision för år 2016

1. Tidpunkterna för överläggningar under år 2016 bestämmer revisorerna när tidplanen för landstingsstyrelsens arbete med årsredovisningen för år 2016 är fastställd.

3. Revisionsplanens underlag

Under år 2015 har revisorerna löpande identifierat risker och lämnat förslag till granskningar för år 2016. Underlag till granskningsplanen utgörs också av uppgifter som revisionskontoret hämtat genom studier av styrdokument, genomgångar av tidigare granskningar, djupintervjuer med nyckelpersoner i landstinget, seminarier samt med hjälp av iakttagelser i pågående granskningsarbete. Därutöver har revisorer och revisionskontoret hämtat underlag med hjälp av yttre spaning på andra landsting och via Sveriges kommuner och landsting, STAREV, SKYREV m.fl. Revisionskontoret har sammanställt och värderat det insamlade underlaget i en riskanalys (REV 60:1-2015). Revisorerna har berett revisionsplanen vid sina överläggningar i december 2015, januari 2016 och februari 2016. Revisorerna prövar efterhand planens inriktning. Ny information kan medföra att revisorerna väljer att prioritera om sina insatser i förhållande till denna plan.



Bilaga

Observationslista för år 2016

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
29. Projektet Datalager
30. Följsamhet till arbetsmiljölagen
31. Avvikelsehantering - uppföljning
32. Läkeemedelssamordning - 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
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. Arvodet till förtroendevalda