

2020-11-23

Till  
Regionfullmäktige

För kännedom  
Styrelse/nämnder

### **Granskning – Inhyrd personal**

Hälso- och sjukvårdsnämnden har de senaste åren redovisat en negativ avvikelse mot budget. Den ökade nettokostnadsutvecklingen anges bland annat bero på ökade kostnader för inhyrd personal. För 2019 redovisade hälso- och sjukvårdsnämnden en negativ budgetavvikelse gällande inhyrd personal om 218 mnkr. Av årsredovisning 2019 går att utläsa att arbete har genomförts för att minska beroendet av inhyrd personal men att det inom primärvården kvarstår stora utmaningar för att lyckas minska beroendet av inhyrd personal.

Av kommunallagen framgår att styrelser och nämnder ska ha kontroll över sin verksamhet. Detta innebär att styrelser och nämnder ansvarar för att ha en ändamålsenlig styrning och säkra rutiner. Intern kontroll är ett ledningsverktyg med betydelse för tjänstemannaledning och styrelsen. För att styra verksamheten mot fastlagd budget är det väsentligt att upphandling och avrop av ingångna avtal för bland annat inhyrd personal sker på ett ändamålsenligt sätt och att det finns en tillräcklig intern kontroll i processen.

Revisorerna har utifrån sin riskbedömning valt att genomföra en granskning av området utifrån perspektiven ändamålsenlighet och tillräcklig intern kontroll. Konsekvenserna av fortsatt ökad kostnadsutveckling samt bristande rutiner och kontroller kan få både ekonomiska och förtroendemässiga följor.

Syftet med granskningen är att bedöma om regionstyrelsen har säkerställt en ändamålsenlig upphandlingsprocess avseende inhyrd personal, och att regionstyrelsen samt hälso- och sjukvårdsnämnden har säkerställt en ändamålsenlig avropsprocess gällande inhyrd personal. Granskningen syftar även till att bedöma om hälso- och sjukvårdsnämnden har säkerställt en tillräcklig interna kontrollen inom granskningsområdet.

Granskningsresultatet har bedömts utifrån skalan ”ej uppfyllt”, ”i begränsad utsträckning”, ”till övervägande del” eller ”helt uppfyllt”.

Efter genomförd granskning gör vi den samlade bedömningen att regionstyrelsen *till övervägande del* har säkerställt en ändamålsenlig upphandlingsprocess gällande inhyrd personal och att hälso- och sjukvårdsnämnden till övervägande del har säkerställt att den interna kontrollen inom granskningsområdet är tillräcklig.

Med utgångspunkt från de iakttagelser och bedömningar som har framkommit i den uppföljande granskningen lämnar vi följande rekommendationer till:

Regionstyrelsen:

- Säkerställa att arbetet kring en IT-baserad hantering av behörighetsadministration gällande attestanter färdigställs.

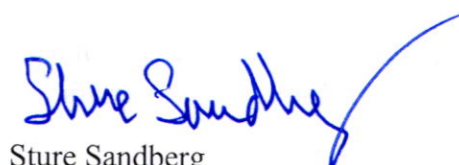
Hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Säkerställa att arbetet fortsätter kring att minska beroende av inhyrd personal för att nå en ekonomi i balans.
- Säkerställa att rutiner finns kring beställning av bemanningstjänster för inhyrd personal per vårdenhet för att möjliggöra att rutinen kring leveranskvittens fungerar som avsett.

Gävle 2020-11-23

För Region Gävleborgs revisorer

  
Olof Bengtsson  
Ordförande

  
Sture Sandberg  
Vice ordförande