

Till
Regionfullmäktige

Till beaktande
Regionstyrelsen
Hälso- och sjukvårdsnämnden
Hållbarhetsnämnden

Granskning – Åtgärder för en ekonomi i balans hälso- och sjukvårdsnämnden och hållbarhetsnämnden

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Region Gävleborg genomfört en granskning av vidtagna åtgärder för en ekonomi i balans. Syftet är att bedöma om hälso- och sjukvårdsnämnden samt hållbarhetsnämnden säkerställt att nämndens verksamhet bedrivits ekonomiskt tillfredsställande och med tillräcklig intern kontroll.

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

Utifrån genomförd granskning är vår bedömning att regionstyrelsen *till övervägande del* utövat sin uppsiktsplikt avseende Hälso- och sjukvårdsnämndens och Hållbarhetsnämndens ekonomiska förvaltning.

Den sammanfattande bedömningen är att hälso- och sjukvårdsnämnden *i begränsad utsträckning* säkerställt att nämndens verksamhet bedrivits ekonomiskt tillfredsställande och med tillräcklig intern kontroll.

Vidare är den sammanfattande bedömningen att hållbarhetsnämnden *till övervägande del* har säkerställt att nämndens verksamhet bedrivits ekonomiskt tillfredsställande och med tillräcklig intern kontroll.

Några utvecklingsområden har dock noterats i granskningen.

Med utgångspunkt från de iakttagelser och bedömningar som har framkommit i granskningen lämnar vi följande rekommendationer.

Regionstyrelsen rekommenderas att:

- Se över fördelningsprinciperna avseende hälso- och sjukvårdsnämndens budgetram i syfte att tydligare koppla densamma till nämndens faktiska behov, beslutade prioriteringar och verksamhetsförändringar.

Hälso- och sjukvårdsnämnden rekommenderas att:

- Fastställa nämndens fördelningsprinciper för budgetramen med en tydlig koppling till nämndens prioriterade mål och eventuella satsningar, då denna fördelning är av sådan vikt för nämndens möjlighet att styra och prioritera.
- Komplettera upprättade åtgärdsplaner med uppgifter om dess beräknade effekt och när i tiden de bedöms ha effekt. Det är särskilt viktigt med en löpande uppföljning för att säkerställa att nämnden ges möjlighet att fatta beslut och följa upp om genomförda effektiviseringar får avsedd effekt och om dessa är tillräckliga eller ytterligare beslut om verksamhetsförändringar måste fattas.

Hållbarhetsnämnden rekommenderas att:

- Fastställa nämndens fördelningsprinciper för budgetramen inklusive koppling till nämndens prioriterade mål och eventuella satsningar.

Gävle 2024-03-20

För Region Gävleborgs revisorer



Sven-Erik Lindestam
Ordförande



Petri Ritola
Vice ordförande