

Årsrapport 2024

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Revisionskontoret

Årsrapporten är ett utkast och inte en offentlig handling fram till dess att revisorskollegiet beslutar om revisionsberättelsen 2024. Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.

Innehållsförteckning

Revisionskontorets årsrapport	3
Revisionskriterier	4
Bedömningsskala	5
Sammanfattning	6
INTERN KONTROLL.....	6
VERKSAMHET.....	6
EKONOMI.....	6
RÄKENSKAPER.....	7
Nämndens ansvarsområden.....	8
Granskning av nämndens interna kontroll	9
Granskning av nämndens verksamhet.....	13
Granskning av nämndens ekonomi	18
Granskning av räkenskaper	20

Revisionskontorets årsrapport

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. I 12 kap 1 § kommunallagen (2017:725) anges att revisorernas uppgift är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

I Revisionskontorets årsrapport sammanfattar yrkesrevisorn det gångna årets granskning av respektive nämnd. Syftet med rapporten är att ge de förtroendevalda revisorerna underlag för sin lagstadgade prövning. Följande granskningsinsatser ligger till grund för upprättad årsrapport

- löpande genomgång av nämndens beslut och beslutsunderlag
- dialog med Region Skånes revisorer, nämndens presidium och berörd förvaltning,
- fördjupade granskningar och förstudier som genomförts under året
- analys och bedömning av granskningsresultat i förhållande till revisionskriterier

Fördjupade granskningar rapporteras i sin helhet i enskilda rapporter. Alla publikationer finns på Region Skånes revisorers hemsida <https://www.skane.se/politik-och-demokrati/revision/>.

Granskningen har utförts av Jonas Rönnquist, yrkesrevisor. Yrkesrevisorn har prövat sitt oberoende i enlighet med SKYREV:s rekommendation R2 och inte funnit något hinder mot att utföra granskningen. George Smidlund, revisionsdirektör och certifierad kommunal revisor, har kvalitetssäkrat rapporten.

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som utgör underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar av granskningsresultatet. Revisionskriterier utgörs exempelvis av lagstiftning samt mål och andra beslut av fullmäktige. Nedan anges aktuella revisionskriterier per granskningsområde som tillämpas i denna rapport.

Intern kontroll:

- 6 kap. 6 § Kommunallag (2017:725)
- Reglemente för god hushållning och intern kontroll (till och med 2024-12-03 då regionfullmäktige beslutade att avskriva reglementet)
- Anvisningar för systematisk intern kontroll i Region Skåne, RS 2024-02-08

Verksamhet och ekonomi:

- 6 kap. Kommunallag (2017:725)
- Regionfullmäktiges mål, uppdrag och regionbidrag (Verksamhetsplan och budget 2024)
- Regionfullmäktiges uppföljning- och rapporteringsanvisningar (Verksamhetsplan och budget 2024, bilaga 6)
- Nämndens verksamhetsplan och internbudget 2024

Räkenskaper:

- Kommunallag (2017:725) och Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

Bedömningsskala

Nedan anges den bedömningsskala som används för att tydliggöra granskningsresultatet i förhållande till angivna revisionskriterier. Begreppen (tillräcklig, ändamålsenlig och tillfredställande) är hämtade från kommunallagens 12:e kapitel där det anges vad revisorerna ska ta ställning till. Identifierade avvikelser anges i rapporten som *förbättringsområden* (att åtgärda). Vid väsentliga avvikelser kan revisorerna besluta om att skicka årsrapporten till nämnden för svar om hur åtgärder ska vidtas.

Tillräcklig intern kontroll Ändamålsenlig verksamhet Tillfredsställande ekonomi	}	Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Ingen/mindre avvikelser
---	---	---

Inte helt tillräcklig intern kontroll Inte helt ändamålsenlig verksamhet Inte helt tillfredställande ekonomi	}	Kriterierna inte helt uppfyllda. Avvikelser förekommer
--	---	--

Inte tillräcklig intern kontroll Inte ändamålsenlig verksamhet Inte tillfredställande ekonomi	}	Kriterierna inte uppfyllda. Väsentliga avvikelser
---	---	---

Räkenskaperna bedöms som i allt väsentligt rättvisande eller ej rättvisande.

Sammanfattning

INTERN KONTROLL

Sammanfattningsvis bedöms hälso- och sjukvårdsnämndens interna kontroll som inte helt tillräcklig.

Genomförda fördjupade granskningar avseende följsamhet till nationella kunskapsstöd, kontroll av utförare inom ramen för lag om valfrihetssystem (LOV) och lag om offentlig upphandling (LOU), bidragsgivning och arbetet mot välfärdsbrottslighet har visat på förbättringsområden för nämndens interna kontroll. Bland annat gällande implementering och efterlevnad av kunskapsstöd, kontroll och uppföljning av LOV och LOU-avtalen, återrapportering av beviljade bidrag samt kontrollaktiviteter kopplat till välfärdsbrottslighet.

Den övergripande granskningen av nämndens arbete med riskanalys och riskhanteringsplan och genomförda uppföljningar påvisar en systematik i enlighet med instruktioner för intern kontroll i Region Skåne.

VERKSAMHET

Sammanfattningsvis bedöms hälso- och sjukvårdsnämnden ha bedrivit verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.

Fördjupade granskningar av framtidens hälsosystem har visat att det finns behov av ytterligare åtgärder gällande strukturer, konkretisering av målsättningar och förankringen av omställningen inom organisationen och hos samverkansparter. Resultatet av löpande uppföljningar visar en svag måluppfyllelse gällande vårdgarantins olika mål. Det noteras att det pågår ett aktivt arbete med att förbättra tillgängligheten och utveckling av hälso- och sjukvården i regionen.

Hälso- och sjukvårdsnämnden bedöms ha bedrivit verksamheten i enlighet med gällande reglemente. Nämnden har följt upp verksamheterna och bedömt det samlade behovet av hälso- och sjukvård samt tandvård. Nämnden har även fattat överenskommelser med leverantörer av välfärdstjänster i enlighet med lagen om valfrihet och lagen om offentlig upphandling.

EKONOMI

Sammanfattningsvis bedöms hälso- och sjukvårdsnämnden ha bedrivit verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Hälso- och sjukvårdsnämndens resultat uppgick till plus 85 miljoner kronor och nämnden uppnår således målet om en ekonomi i balans. Nämndens resultat bedöms vara i enlighet med den inriktning som anges i regionfullmäktiges övergripande mål, en långsiktig stark ekonomi. Nämnden har en tillfredställande uppföljning av ekonomin.

RÄKENSKAPER

Sammanfattningsvis bedöms räkenskaperna i allt väsentlig som rättvisande.

Nämndens ansvarsområden

Nämnden ansvarar för följande områden (urval):

- Hälso- och sjukvårdsnämnden ansvarar för bedömningen av det samlade behovet av hälso- och sjukvård i Skåne. Nämnden har tillsammans med regionstyrelsen övergripande ansvar för hälso- och sjukvården enligt hälso- och sjukvårdslagen. Nämnden har ansvar för hälso- och vårdpolitiska frågor i Region Skåne. Nämnden har ansvar för utvecklingen av hälso- och sjukvården i samarbete med Skånes kommuner.
- Reglementet anger att hälso- och sjukvårdsnämnden lämnar förslag till hälso- och sjukvårdsbudget inför beslut i fullmäktige.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden finansierar utökade uppdrag. Särskilda insatser finansieras av hälso- och sjukvårdsnämnden med de medel som regionfullmäktige har ställt till hälso- och sjukvårdsnämndens förfogande för detta.
- Enligt reglementet beslutar hälso- och sjukvårdsnämnden om och upphandlar den vård inom sitt ansvarsområde som ska handlas upp enligt lagen om offentlig upphandling (LOU) samt finansierar densamma. Nämnden ska följa upp sådan verksamhet som bedrivs av privata utförare i enlighet med lag, avtal och av fullmäktige fastställda program och direktiv.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden ska som finansiär av vårdvalssystemet vara producentneutral.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden ska ansvara för forskningsfrågor inom sitt ansvarsområde.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden ansvarar för bedömningen av det samlade behovet av tandvård i Skåne.

Region Skånes reglemente för nämnder och styrelser uppdaterades i december 2024.

Sammanfattningsvis tydliggör det uppdaterade reglementet det övergripande och strategiska ansvaret:

- Hälso- och sjukvårdsnämnden har en samordnande ledningsfunktion samt ett övergripande och strategiskt ansvar för utvecklingen av hälso- och sjukvården och tandvården i Region Skåne utifrån befolkningens behov.

Granskning av nämndens interna kontroll

Nedan anges granskade delområden, bedömningar och iakttagelser för granskningsområdet *intern kontroll*. Granskade delområden bedöms i förhållande till angivna revisionskriterier som uppfyllt (ingen eller mindre avvikelser), inte helt uppfyllt (avvikelser förekommer) eller inte uppfyllt (väsentliga avvikelser). Förbättringsområden anges vid avvikelser och avsnittet avslutas med en sammanfattande bedömning för granskningsområdet som helhet.

Upprättat riskanalys- och riskhanteringsplan	Uppfyllt	Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade om riskanalys- och riskhanteringsplan på nämndens sammanträde den 7 mars 2024. Det anges i planen att sju risker ska följas upp, däribland incitamentsmodellen för operationer och avtal kopplat till välfärdsbrottslighet.
Riskanalys och riskhanteringsplan innehåller: -Beskrivning av risker utifrån nämndens uppdrag -Bedömning av riskvärden -Beskrivningar och motiveringar till riskernas hanteringsmetod/-er -Beslut om uppföljning av riskerna	Uppfyllt	Riskanalys- och riskhanteringsplanen innehåller samtliga delar i enlighet med Region Skånes riktlinjer för intern kontroll.
Genomfört uppföljning -Resultat genomförd hantering -Förbättringsområden, vidare hanterings- och åtgärdsbehov -Motivering till slutligt riskvärde -Slutligt riskvärde	Uppfyllt	Hälso- och sjukvårdsnämnden har vid sammanträde den 3 oktober 2024 följt upp riskanalys- och riskhanteringsplanen i enlighet med Region Skånes riktlinjer för intern kontroll. För två risker sänktes riskvärdet (kopplat till incitamentmodellen), för övriga kvarstod riskvärdet oförändrat.
Genomfört av riskanalys- och riskhanteringsplan	Uppfyllt	Beslutad riskanalys- och riskhanteringsplan har genomförts enligt plan. Samtliga risker som angavs för uppföljning har följts upp i enlighet med anvisningar.
Vidtagna åtgärder för att stärka den interna kontrollen	Uppfyllt	Efter genomförd riskhantering har förbättringsområden och vidare hanteringsbehov identifierats för samtliga risker som följs upp.

Nämndens interna kontroll har granskats fördjupat inom fem områden 2024. Nedan anges titel, bedömning samt iakttagelser och förbättringsområden.

Granskning av efterföljsamhet till nationella kunskapsstöd – rapport nr 1 - 2024	Inte helt uppfyllt	Syftet med granskningen har varit att bedöma om det i Region Skåne finns ett ändamålsenligt system som säkerställer följsamhet till de nationella kunskapsstöden i hälso- och sjukvården. Den sammanfattande bedömning är att hälso- och sjukvårdsnämnden inte helt säkerställt en efterföljsamhet till nationella kunskapsstöd inom hälso- och sjukvården. Det saknas en strukturerad uppföljning och analys av såväl implementering som efterlevnad av kunskapsstöden i verksamheterna. Vidare har de granskade nämnderna inte tydliga förutsättningar att styra genomförandet av kunskapsstöd. Utifrån granskningsresultatet rekommenderas hälso- och sjukvårdsnämnden att: • Utforma en tydligare roll för nämnden i beslutsprocessen om nationella kunskapsstöd särskilt vad gäller budgetering av resurser samt prioritering för implementering av nationella kunskapsstöd. • Genomföra en årlig översikt över status och läge för implementering av nationella kunskapsstöd samt säkerställa en strukturerad uppföljning och analys av kunskapsstöd som underlag för politiska prioriteringar.
Kartläggning av det politiska ansvaret för hälso- och sjukvården – rapport nr 3 - 2024	Ingen bedömning för nämnden	Revisionen har låtit kartlägga det politiska ansvaret för hälso- och sjukvården som delas mellan flera nämnder och styrelser i Region Skåne. Den övergripande slutsatsen av kartläggningen är att aktuella styrdokument vid granskningen såsom framför allt reglementet inte var helt tydliga vad gäller fördelningen av ansvar för hälso- och sjukvården inom den politiska organisationen. Reglementet justerades efter granskningen i december 2024.
Granskning av kontroll av utförare inom LOV och LOU – rapport nr 5 – 2024	Inte helt uppfyllt	Syftet med granskningen har varit att bedöma om hälso- och sjukvårdsnämnden och primärvårdsnämnden har säkerställt en tillräcklig kontroll och ändamålsenlig uppföljning av vårdutförare inom ramen för lag om valfrihetssystem (LOV) och lag om offentlig upphandling (LOU). Den sammanfattande bedömningen är att hälso- och sjukvårdsnämnden och primärvårdsnämnden endast till viss del har säkerställt en tillräcklig kontroll och ändamålsenlig uppföljning av vårdutförare. Detta gäller såväl LOV som LOU. Förvaltningen arbetar i nuläget aktivt med flera förbättringsåtgärder men enligt revisionen behövs ett större samlat grepp för att uppnå ett mer ändamålsenligt system.

		Med anledning av granskningens slutsatser rekommenderas hälso- och sjukvårdsnämnden: • Att vidta lämpliga åtgärder med syftet att åstadkomma en kraftfull förstärkning och utveckling av arbetet med kontroll och uppföljning av LOV och LOU-avtalen både avseende systematik och effektivitet. • Säkerställa att förvaltningarna vidtar lämpliga åtgärder för att på ett mer strukturerat sätt få överblick över arbetet gällande vårdutförares följsamhet till avtalen och därmed kunna prioritera resurserna bättre. • Tillse att berörd enhet fortsätter arbetet med att ta fram standardiserade arbetssätt och mallar för att minska personberoendet och uppnå en mer enhetlig praxis i uppföljningen. • Vidta lämpliga åtgärder för att ytterligare länka samman uppföljningen av ekonomi, verksamhetskvalitet och läkemedelsförskrivning. Verka för att effektivisera och genomföra utökade kontroller och uppföljning genom att i högre grad standardisera avtalen och automatisera arbetsprocessen
Granskning av Region Skånes bidragsgivning – rapport nr 9 - 2024	Inte helt uppfyllt	Syftet med granskningen har varit att bedöma om Region Skånes nämnder säkerställt en tillräcklig kontroll och uppföljning gällande hanteringen av lämnade bidrag till ideella organisationer. Den sammanfattande bedömningen är att hälso- och sjukvårdsnämnden i huvudsak har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att hanteringen av beviljade bidrag sker i enlighet med regionfullmäktiges policy och nämndspecifika riktlinjer och kriterier. Vidare bedöms hälso- och sjukvårdsnämnden inte helt säkerställt att återrapporeringen av beviljade bidrag sker i enlighet med de krav som ställs i styrande dokument. Stickprovsgranskningen har visat att organisationernas återrapporering är av varierande grad och att det inte tydligt framgår vad beviljade bidragsmedel har använts till. Baserat på granskningens resultat rekommenderas hälso- och sjukvårdsnämnden att: • Säkerställa att återrapporering av beviljade bidrag sker i enlighet med styrande dokument och att det framgår tydligt vad beviljade medel har använts till. • Säkerställa att organisationer som beviljas bidrag stödjer demokratiska idéer och arbetar för jämställdhet och allas lika rättigheter.

Granskning av Region Skånes arbete mot välfärdsbrottslighet – rapport nr 14 - 2024	Inte helt uppfyllt	Syftet med granskningen har varit att bedöma om Region Skåne har säkerställt en ändamålsenlig styrning och tillräcklig intern kontroll avseende arbetet mot välfärdsbrott. Den övergripande bedömningen är att Region Skåne delvis säkerställt en ändamålsenlig styrning och tillräcklig intern kontroll avseende arbetet mot välfärdsbrottslighet. Granskningen har visat att det genomförs flertalet kontrollaktiviteter men att dessa inte genomförs i tillräcklig utsträckning då resurserna uppges saknas. Baserat på granskningens resultat rekommenderas hälso- och sjukvårdsnämnden att stärka arbetet med kontrollaktiviteter och uppföljning så de kan genomföras i tillräcklig utsträckning.
---	----------------------------------	---

Bedömning

Nämndens interna kontroll bedöms sammanfattningsvis som inte helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig på nedanstående.

Genomförda fördjupade granskningar avseende följsamhet till nationella kunskapsstöd, kontroll av utförare inom LOV och LOU, bidragsgivning och arbetet mot välfärdsbrottslighet har visat på förbättringsområden för nämndens interna kontroll. Bland annat gällande implementering och efterlevnad av kunskapsstöd, kontroll och uppföljning av LOV och LOU-avtalen, återrapportering av beviljade bidrag samt kontrollaktiviteter kopplat till välfärdsbrottslighet.

Den övergripande granskningen av nämndens arbete med riskanalys och riskhanteringsplan och genomförda uppföljningar påvisar en systematik i enlighet med instruktioner för intern kontroll i Region Skåne.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Vidta åtgärder i enlighet med de rekommendationer som framgår av fördjupade granskningar som genomförts under året (rapport 1, 5, 9 och 14)

Granskning av nämndens verksamhet

Nedan anges granskade delområden, bedömningar och iakttagelser för granskningsområdet *verksamhet*. Granskade delområden bedöms i förhållande till angivna revisionskriterier som uppfyllt (ingen eller mindre avvikelser), inte helt uppfyllt (avvikelser förekommer) eller inte uppfyllt (väsentliga avvikelser). Förbättringsområden anges vid avvikelser och avsnittet avslutas med en sammanfattande bedömning för granskningsområdet som helhet.

Upprättat verksamhetsplan	Uppfyllt	Hälso- och sjukvårdsnämnden har upprättat och beslutat om en verksamhetsplan 2024 i enlighet med inriktning med regionfullmäktiges verksamhetsplan.
Genomfört uppföljning <i>Nämnden har följt upp verksamheten genom:</i> - <i>Fördjupade Månadsuppföljningar</i> - <i>Tematiska uppföljningar</i> - <i>Delårs- och årsrapport</i>	Uppfyllt	Hälso- och sjukvårdsnämnden har löpande följt upp verksamheten genom månatlig uppföljning omfattande tillgänglighet, produktion samt ekonomi. Uppföljning har även gjorts i form av tematiska uppföljningar, delårsrapport samt genom årsrapportering. Tematiska uppföljningar har bland annat omfattat områdena läkemedel, jämlik tandvård, hälsofrämjande hälso- och sjukvårds samt förtroendet för hälso- och sjukvården.
Har vidtagit åtgärder	Uppfyllt	Under året har hälso- och sjukvårdsnämnden exempelvis inom området tillgänglighet berett Strategi för framtidens universitetssjukvård i Skåne och Genomförandeplan framtidens universitetssjukvård för att frigöra kapacitet på Sus. Ett regionalt vårdlotskansli har startats för en samlad väg in gällande frågor om tillgänglighet. Det har beslutats om förfrågningsunderlag för tillfälligt vårdval logopedi och ansökan till vårdvalet har öppnats. I omställningen till Nära vård har nämnden fattat beslut om inriktning och utformning av ny vårdnivå inom Nära vård. Nämnden har även fastställt en handlingsplan för kostnadsutvecklingen för hälso- och sjukvårdsnämnden.
Uppfyllt uppdrag i verksamhetsplan och budget	Uppfyllt	I Region Skånes verksamhetsplan och budget beskrivs flera nya och pågående uppdrag kopplade till hälso- och sjukvårdsnämnden. Se kortfattade beskrivningar av uppdrag nedan. Uppdragen är upptagna i verksamhetsplanen och redovisade i årsberättelsen. Uppdragen är också kopplade till olika delar av Region Skånes övergripande mål.
Bedrivit verksamhet i enlighet med reglemente	Uppfyllt	Efter granskning av nämndens verksamhet under 2024 bedöms nämnden ha bedrivit verksamheten i enlighet med reglementet.
Måluppfyllelse i enlighet med regionfullmäktiges mål:	Inte helt uppfyllt	Hälso- och sjukvårdsnämnden har brutit ned och arbetat för att uppnå regionfullmäktiges övergripande mål. Resultatet i förhållande till inriktningen i respektive fullmäktigemål beskrivs kortfattat nedan med i huvudsak fokus på de nya uppdragen för 2024 där hälso- och sjukvårdsnämnden har huvudansvar.

- <i>Bättre liv och hälsa för fler</i>	Uppfyllt Sammantaget bedöms nämnden för 2024 ha uppfyllt mål och inriktning avseende bättre liv och hälsa för fler. Bland annat har nämnden följt befolkningens uppfattning och patienternas upplevelse genom nationella och lokala mätningar. Nämnden har även följt arbetet kring förebyggande och hälsofrämjande insatser. <u>Delmål:</u> Kartlägga befintligt utbud av hälsofrämjande insatser och vid behov komplettera utbudet. Status: Klart
- <i>Tillgänglighet och kvalitet</i>	Inte helt uppfyllt Gällande tillgänglighet beskrivs i verksamhetsberättelsen att följsamheten till vårdgarantins olika delar analyseras och följs regelbundet med genomgång på nämndsmöten. Flera upphandlingar har genomförts och vårdgarantiavtal med 48 leverantörer har trätt i kraft. Under hösten 2024 har det så kallade vårdlotskansliet startat och arbete pågår med att ta fram digitala verktyg för att underlätta samordningsprocessen. Av verksamhetsberättelsen per delår framgår vidare att tillgänglighetsarbetet leds regionalt och i samarbete med förvaltningarna. Under 2024 har tillgängligheten förbättrats, men det kan dock konstateras att målen för tillgänglighet inom specialistvård och primärvård inte uppnås. Under 2024 fattades beslut om ny vårdnivå inom nära vård. Detta har påverkat nämndens möjlighet att utarbeta strategin för omställningen till nära vård samt utredningen av den skånska ambulanssjukvården då delar av befintliga verksamheter kommer flyttas över till den nya förvaltningen Nära vård och hälsa. För nya riktade uppdragen till hälso- och sjukvårdsnämnden för 2024 konstateras att dessa är uppfyllda eller pågående enligt plan. Med undantag för mål som påverkas av bildandet av den nya förvaltningen Nära vård och hälsa. • <u>Delmål:</u> Följsamhet till vårdgarantin Status: Pågår, analys genomförs och följs upp regelbundet på nämndsmöten. Flera nya LOU-avtal har startats inom bland annat urologi och allmänkirurgi. Under våren startades även 48 nya vårdgarantiavtal. • <u>Delmål:</u> Fortsätt utveckla det nya samordningskansliet och utveckla tillgänglighetsuppföljningen. Status: Pågår Vårdlotskansliet startade den 1 november 2024. • <u>Delmål:</u> Ta fram en regional strategi och handlingsplan för att minska vårdrelaterade infektioner. Status: Klart Fastställdes i regionstyrelsen den 5 december. • <u>Delmål:</u> Tillsätt en regional samordnare som stöd i utvecklingen av baskirurgi i mobila team närsjukvård. Status: Klart Utredning visade att behov inte fanns. • <u>Delmål:</u> Ta fram en strategi för omställningen till nära vård. Status: Pågår I ett första steg har HSN föreslagit en vårdform nära vård som beslutats av regionfullmäktige och som startade den 1 januari 2025. • <u>Delmål:</u> Utredda den skånska ambulanssjukvården med fokus på driftsformer, tillgänglighet, beredskap och ekonomisk hållbarhet. Status: Ej startat

- <i>Hållbar utveckling i hela Skåne</i>	Uppfyllt	Sammantaget bedöms nämnden för 2024 ha uppfyllt mål och inriktning avseende hållbar utveckling i hela Skåne. <u>Delmål:</u> Alla verksamheter ska där det är tillämpligt möjliggöra för invånarna att digitalt boka, omboka och avboka tid. Status: Pågår Inom alla förvaltningar pågår införandeprojekt.
- <i>Attraktiv arbetsgivare, professionell verksamhet</i>	N/A	Arbetsgivar- och arbetsmiljöansvaret för de områden som nämnden följer ligger på respektive sjukhusstyrelse och nämnd. Regionfullmäktiges mål är därför inte tillämbart på hälso- och sjukvårdsnämnden.
Nämndens mål	Uppfyllt	Tillgängligt underlag tyder på att nämndens verksamhet har bedrivits i enlighet med inriktningen i nämndens mål (tillika fullmäktiges mål).

Nämndens verksamhet har granskats fördjupat inom fyra områden 2024. Nedan anges titel, bedömning samt iakttagelser och förbättringsområden.

Framtidens hälsosystem delgranskning 1, omställning av produktions- och strukturfrågor – rapport nr 10 - 2024	Inte helt uppfyllt	Revisorerna har genomfört en granskning av Framtidens hälsosystem, i tre separata men sammanhållna delgranskningar. Denna första delgranskning berör omställningen av produktions- och strukturfrågor. Den samlade bedömningen är att Region Skånes styrning och arbete vad avser produktions- och strukturfrågor inte genomförs på ett ändamålsenligt sätt inom ramen för omställningsarbetet eller relaterat till omställningen till Framtidens hälsosystem. Rekommendation till hälso- och sjukvårdsnämnden är att etablera tydligare struktur och processer för förankring hos kommunerna, fackliga organisationer och patientorganisationer avseende produktions- och strukturfrågor.
Framtidens hälsosystem delgranskning 2, nära vård som insatsområde inom framtidens hälsosystem – rapport nr 11 - 2024	Inte helt uppfyllt	Denna andra delgranskning berör Nära vård som insatsområde inom Framtidens hälsosystem. Den samlade bedömningen är att Region Skånes insatser inom området Nära vård inte är ändamålsenliga för att uppnå de målsättningar som fastställts. Utvecklingen av Region Skånes olika utbud inom vård i hemmet och mobila insatser bedöms inte styras och följas på ett ändamålsenligt sätt. Vidare bedöms fastställda målsättningar för nära vård inom ramen för Framtidens hälsosystem vara otydliga och svåra att kvantifiera, vilket försvårar styrningen. Sammantaget konstateras att utvecklingen i riktning mot en nära vård saknar ett samlat strategiskt grepp som innefattar hela hälso- och sjukvårdssystemet. Projekt och verksamheter som införs inom ramen för nära vård riskerar att bli isolerade företeelser som har liten påverkan på hälso- och sjukvårdssystemet som helhet.

		De kan riskera att öka kostnaderna för den samlade hälso- och sjukvården om motsvarande förändringar (kostnadsminskningar) inte görs i andra delar av hälso- och sjukvårdssystemet Rekommendationer till hälso- och sjukvårdsnämnden: • Tydliggöra och konkretisera målsättningar för Nära vård inom omställningen till Framtidens hälsosystem. • Följa utvecklingen av den nya vårdnivån/vårdformen inom nära vård och planera för en utvärdering av den med utgångspunkt i resurseffektivitet för hälso- och sjukvårdssystemet som helhet. • Följa utvecklingen av utbud inom vård i hemmet och mobila insatser, och utvärdera resurseffektiviteten inom Region Skånes olika utbud av vård i hemmet och mobila insatser. • Vidta åtgärder för att säkerställa en förbättrad samverkan mellan regional och kommunal vård avseende Nära vård och Framtidens hälsosystem.
Framtidens hälsosystem delgranskning 3, omställning till framtidens hälsosystem – rapport nr 12 - 2024	Inte helt uppfyllt	Denna tredje delgranskning berör Omställningen till Framtidens hälsosystem. Den samlade bedömningen är att Region Skånes styrning och genomförande vad avser insatsområdena personcentrerat arbetssätt och hälsofrämjande och förebyggande insatser inom Framtidens hälsosystem inte sker på ett ändamålsenligt sätt i förhållande till de mål som har formulerats. Utmaningen i sammanhanget bedöms vara att det inte finns en tillräckligt konkretiserad målbild eller förankring av omställningen till Framtidens hälsosystem. Förankringen av omställningen bedöms hittills inte ha skett på ett helt ändamålsenligt sätt inom organisationen eller hos samverkansparter. Särskilt saknas förankring av fastställda aktiviteter, målbild och ansvarsfördelning. Förankringen bedöms vara tillräcklig på ledningsnivå men otillräcklig längre ut i organisationen.

	Rekommendationer till hälso- och sjukvårdsnämnden: • Tydliggöra och konkretisera målbilden för Framtidens hälsosystem, inklusive insatsområde personcentrerat arbetssätt. • Vidta åtgärder för att erfarenheter som genereras i omställningen till Framtidens hälsosystem i högre grad tillvaratas och sprids genom lokala anpassningar, så att det skapar ett kontinuerligt lärande i organisationen. • Etablera tydligare struktur och processer för förankring av omställningen till Framtidens hälsosystem framför allt hos kommunerna, men även hos fackliga organisationer och patientorganisationer, särskilt vad gäller processer och arbetssätt. Utöver tidigare beslutad uppföljningsprocess av omställningen till Framtidens hälsosystem, utveckla metodik för uppföljning av det lokala arbetet inom respektive förvaltning och föreslå respektive sjukhusstyrelse och nämnd att implementera denna.
--	--

Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms nämnden ha skött verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på nedanstående.

Fördjupade granskningar av Framtidens hälsosystem har visat att det finns behov av ytterligare åtgärder gällande strukturer, konkretisering av målsättningar och förankringen av omställningen inom organisationen och hos samverkansparter. Resultatet av löpande uppföljningar visar en svag måluppfyllelse gällande vårdgarantins olika mål. Det noteras att det pågår ett aktivt arbete med att förbättra tillgängligheten och utveckling av hälso- och sjukvården i regionen.

Hälso- och sjukvårdsnämnden bedöms ha bedrivit verksamheten i enlighet med gällande reglemente. Nämnden har följt upp verksamheterna och bedömt det samlade behovet av hälso- och sjukvård samt tandvård. Nämnden har även beslutat om överenskommelser med leverantörer av välfärdstjänster i enlighet med lagen om valfrihet och lagen om offentlig upphandling.

Identifierade förbättringsområden:

- ✓ Vidta åtgärder i enlighet med de rekommendationer som framgår av fördjupade granskningar som genomförts under året (rapport 10, 11 och 12)

Granskning av nämndens ekonomi

Nedan anges granskade delområden, bedömningar och iakttagelser för granskningsområdet *ekonomi*. Granskade delområden bedöms i förhållande till angivna revisionskriterier som uppfyllt (ingen eller mindre avvikelser), inte helt uppfyllt (avvikelser förekommer) eller inte uppfyllt (väsentliga avvikelser). Förbättringsområden anges vid avvikelser och avsnittet avslutas med en sammanfattande bedömning för granskningsområdet som helhet.

Upprättat internbudget	Uppfyllt	Upprättad i enlighet med inriktningen i regionfullmäktiges budget och verksamhetsplan.
Genomfört uppföljning <i>Nämnden har följt upp ekonomin i samband med:</i> - <i>Fördjupade månadsuppföljning i maj, augusti och november.</i> - <i>Delårs-, och årsrapport.</i> - <i>Analys av kostnadsutvecklingen i hälso- och sjukvården.</i>	Uppfyllt	Hälso- och sjukvårdsnämnden bedöms ha genomfört en tillräcklig uppföljning av ekonomin.
Vidtagit åtgärder	Uppfyllt	Nämnden fastställde på sammanträde den 9 november 2023 en handlingsplan för kostnadsutvecklingen för hälso- och sjukvårdsnämnden. Bland annat genomfördes justeringar av prislistor för åtgärdsersättningar. En uppföljning av handlingsplanen föredrogs för nämnden den 22 augusti 2024. Enligt beslut i regionfullmäktige den 11 juni 2024 fick hälso- och sjukvårdsnämnden 646 miljoner kronor i tilläggsbudget för 2024. Dessa medel var ett engångsbelopp som bland annat använts till att samordna patienter till annan vårdgivare.
Måluppfyllelse RF mål - en långsiktigt stark ekonomi	Uppfyllt	Hälso- och sjukvårdsnämndens ekonomiska utfall 2024 var 85 miljoner kronor högre än budgeterat. Resultatet bedöms vara i linje med den inriktning som anges i regionfullmäktiges övergripande mål – En långsiktigt stark ekonomi.

Bedömning

Sammanfattningsvis bedöms nämnden ha skött verksamheten på ett utifrån ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Bedömningen grundar sig på nedanstående.

Hälso- och sjukvårdsnämndens resultat uppgick till plus 85 miljoner kronor och nämnden uppnår således målet om en ekonomi i balans. Nämndens resultat bedöms vara i enlighet med den inriktning som anges i regionfullmäktiges övergripande mål, en långsiktig stark ekonomi. Nämnden har en tillfredställande uppföljning av ekonomin.

Granskning av räkenskaper

Redovisningsrevisionen har utförts av KPMG AB på uppdrag av revisorerna.

Delårsbokslut

Baserat på den utförda granskningen gör KPMG bedömningen att:

- Periodens resultatutfall är 499 mnkr högre än budgeterat.
- Grundat på vår granskning har vi inte noterat några avvikelser som vi bedömt är av sådan väsentlighet att de behövs föras vidare till vår granskningsrapport för Region Skåne som en helhet.

Årsbokslut

Baserat på den utförda granskningen gör KPMG bedömningen att:

- Periodens resultatutfall är 85 mnkr högre än budgeterat.
- Grundat på vår granskning har vi inte noterat några avvikelser som vi bedömt är av sådan väsentlighet att de behövs föras vidare till vår granskningsrapport för Region Skåne som en helhet.