

BERGS KOMMUN

2020 -05- 07

Dnr

452020/125

REGION
**JÄMTLAND
HÄRJEDALEN**
REVISIONSKONTORET



REVISIONSRAPPORT 2019

Gemensam nämnd för samordnad
upphandling, lagerhållning och
distribution av sjukvårdsprodukter

Leif Gabriëlsson

1 INLEDNING/BAKGRUND

Regionens revisorer granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionsred all verksamhet som bedrivs inom regionstyrelsen och nämndernas verksamhetsområden. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Gemensam nämnd för samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter är ett samarbete mellan regionen och länets kommuner. Med sjukvårdsprodukter avses produkter som används i sjukvård eller sjukvårdsliknande verksamhet samt hjälpmedel som hjälpmedelscentralen har ansvar för att tillhandahålla i regionen och för länets kommuner.

I 2018 års granskning konstaterade revisorerna fortsatt bristande närvaro vid nämndens sammanträden och att en kommun inte deltagit vid något sammanträde under året. Revisorerna påtalade även om fortsatt bristande rutiner med att protokoll inte tillkännagivits i enlighet med kommunallagen och att nämnden bör förbättra rutinen för anslag av protokoll. Målet att säkerställa att tydliga tillämpningsanvisningar och rutiner finns tillgängliga vilket också var en av uppgifterna i nämndens reglemente hade inte uppfyllts

1.1 SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING

Syfte

Det övergripande kontrollmålet är att svara på om nämnden genomfört verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och haft en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll över verksamheten inom sitt ansvarsområde.

Revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

Har nämnden:

- antagit en verksamhetsplan och budget för sin verksamhet?
- tolkat mål och uppdrag från fullmäktige och brutit ned dessa till uppföljningsbara mål?
- haft en regelbunden uppföljning och rapportering av ekonomi och verksamhet?
- nått fastställda mål för verksamhet och ekonomi?
- haft tydliga beslutsunderlag och protokoll?

Avgränsning

Granskningen är avgränsad till år 2019. Granskning av nämndens räkenskaper har avgränsats till en avstämning mot budget. Detta med anledning av det ringa belopp nämnden redovisar.

1.2 REVISIONSKRITERIER

Följande revisionskriterier är de bedömningsgrunder som bildas underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar:

- ❖ Kommunallagen (2017:725)
- ❖ Reglemente för Gemensam nämnd mellan Jämtlands läns landsting och länets samtliga kommuner avseende samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter
- ❖ Samarbetsavtal för Gemensam nämnd mellan Jämtlands läns landsting och länets samtliga kommuner avseende samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter

1.3 METOD

Granskningen har omfattat granskning av protokoll, årsbokslut och andra handlingar.

2 RESULTAT

2.1 ÅRETS VERKSAMHET

Ur verksamhetsplan 2019:

”Nämndens uppgifter regleras av ett reglemente och ett samarbetsavtal varav huvudpunkterna är:

- *Nämnden får besluta om vilka hjälpmedel som ska finnas och till vilken hjälpmedelsgrupp det ska höra.*
- *Att på affärsmässiga villkor svara för samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter och hjälpmedel.*
- *Med sjukvårdsprodukter avses produkter som används i sjukvård eller sjukvårdsliknande verksamhet samt hjälpmedel som hjälpmedelscentralen har ansvar för att tillhandahålla i regionen och för länets kommuner.*
- *Att erbjuda hjälpmedel för personer med funktionsnedsättning till dem som är bosatta i kommunerna i länet. Uppgiften omfattar både kommunernas och regionens ansvar att erbjuda hjälpmedel.*
- *Besluta om tillämpningsanvisningar och rutiner för verksamheten, tolkning av hjälpmedelsfrågor där oklarheter råder och övergripande prioriteringsärenden.*
- *Ansvara för att sortimentsurval sker på ett sådant sätt att kommuner, region och brukarorganisationer har inflytande, att utvärdering och uppföljning sker av hjälpmedelsverksamheten ur ett brukarperspektiv.”*

2.1.1 Beslutsförhet

Nämnden består av 9 ledamöter och 9 ersättare. Varje kommun och regionen har utsett vardera en ledamot och en ersättare. Enligt reglementet ska ordförande och vice ordförande utses av Region Jämtland Härjedalen.

Under 2019 års sammanträden har alla länets kommuner samt regionen varit närvarande vid ett sammanträde. Åre kommun har inte haft någon representant vid tre av nämndens fyra sammanträden under året. Närvaron vid nämndens sammanträden har ändå inneburit att man varit beslutsför.

2.1.2 Återredovisning enligt verksamhetsplan 2019

Tabellen visar nämndens aktiviteter enligt verksamhetsplan för 2019 och om dessa återrapporterats vid nämndens protokollförda sammanträden. Nämnden har under 2019 haft fyra protokollförda sammanträden i enlighet med verksamhetsplanen.

Uppföljningsplan 2019	Ska redovisas vid möte	Åter-redovisas Ja/Nej	Kommentar
Utbildning om nämndens syfte, uppdrag och verksamhet	Februari	Ja	§6
Studiebesök hjälpmedelscentralen	Februari	Ja	§13
Följa upp planerade upphandlingar	Februari	Ja	April, §19
Information om miljöfrågor och sociala hänsyn i samband med upphandling	Februari	Ja	§8
Reglemente och delegationsbestämmelser	Februari	Delvis	§12, reglementet har inte följts upp
Årsbokslut	Februari	Ja	§10, årsbokslutet för 2018 godkändes
Statistik från hjälpmedelscentralen och MA-enheten redovisas	April	Ja	§21, statistik från hjälpmedel- och MA-enheten redovisades
Statistik om faktureringskostnader och hyreskostnader redovisas	April	Ja	§21 faktureringskostnader och hyreskostnader redovisades.
Tillämpningsanvisningar och delegationsbestämmelser	September	Ja	§35, Information från en pågående utredning om tillämpningsanvisningar för medicintekniska produkter samt förbrukningsmaterial.
MTP	September	Ja	§36, §51 förslag och beslut om MTP-överenskommelse
Följa brukarrådets arbete	September	Ja	§39, förslag till avveckling av brukarrådet.
Inspel till verksamhetsplan	September	Ja	§34
Sammanträdestider och budget beslutas	November	Ja	§50, Budget, sammanträdestider och verksamhetsplan för 2020 beslutades.

Redovisning av statistik

Försäljning av förrådsvaror ökade under året med 7,5% till 109 mkr vilket delvis förklaras med dyrare sjukvårdsmateriel. Fakturerade hyreskostnader till kommunerna har en viss ökning och uppgår till ca 100 mkr/år.¹

2.1.3 Anslag och justering av protokoll

Anslag och justering av protokoll har gjorts inom tid efter samtliga sammanträden.

2.2 MÅLUPPFYLLELSE

Ur nämndens verksamhetsplan 2019:

Mål 2019		Kommentarer till utfallet
Säkerställa att upphandlingarna genomförs utifrån de politiska beslut, inriktningsdokument och policys som ligger till grund för upphandlingsarbetet.	▲	Uppnått, pågår kontinuerligt.
Säkerställa att tydliga tillämpningsanvisningar och rutiner för hjälpmedelsverksamheten finns tillgängliga.	■	Arbetet pågår men påverkas av den interna utredningen om hjälpmedelsverksamhetens uppdrag och förutsättningar.
Fastställa delegationsordning för gemensamma nämnden	▲	Uppnått
Säkerställa att sortimentsurval sker på ett sådant sätt att kommuner, Region Jämtland Härjedalen och brukarorganisationer har inflytande, att utvärdering och uppföljning sker av hjälpmedelsverksamheten ur ett brukarperspektiv.	■	Arbetet pågår men påverkas av den interna utredningen om hjälpmedelsverksamhetens uppdrag och förutsättningar.
Följa brukarrådets arbete i samråd med representanter från hjälpmedelsverksamheten.	■	Arbetet pågår, nämnden har diskuterat former för brukarrådets arbete. Fråga ingår även i utredningsuppdraget kring gemensamma nämnden.
Se över överenskommelse om medicintekniska produkter (MTP-överenskommelse)	▲	Uppnått

¹ Årsbokslut 2019, Gemensamma nämnden för samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter

Arbeta med upphandlingar som planeras att genomföras under 2019 och som nämnden tagit beslut om.	▲	Uppnått
Jämföra inköpsstatistik mellan huvudmännen för att ge underlag för kostnadsmedvetenhet och eventuella framtida förändringsarbeten.	▲	Uppnått.
Se över nämndens reglemente	●	Ej genomfört, nämnden avvaktar resultatet av pågående utredning om gemensamma nämnden.

2.3 BEDÖMNING

Det övergripande kontrollmålet med granskningen har varit att svara på om nämnden genomfört verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och haft en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll över verksamheten inom sitt ansvarsområde.

Utifrån vad som återredovisats är vår bedömning att nämnden genomfört sin verksamhet i enlighet med reglemente och avtal. Vi ser dock brister inom följande områden:

- Målet att säkerställa att tydliga tillämpningsanvisningar och rutiner finns tillgängliga pågår men hade inte färdigställts under 2019.
- En planerad översyn av reglementet för nämnden har inte gjorts under 2019 pga att det pågår en utredning om nämnden.
- Målet att säkerställa att sortimentsurval sker på ett sådant sätt att kommuner, Region Jämtland Härjedalen och brukarorganisationer har inflytande, att utvärdering och uppföljning sker av hjälpmedelsverksamheten ur ett brukarperspektiv har inte uppnåtts.
- Arbetet att följa brukarrådets arbete i samråd med representanter från hjälpmedelsverksamheten har inte uppnåtts under året.

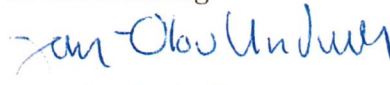
3 ANSVARIGA FÖR GRANSKNINGENS GENOMFÖRANDE

Projektledare²:



Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

Kvalitetssäkring³:



Jan-Olov Undvall
Certifierad Kommunal yrkesrevisor

² Projektledare svarar för kvalitetssäkring gentemot uppgiftslämnare och av de insamlade uppgifter som används i analysen. Projektledaren har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och förslag som förs fram är tillräckligt underbyggda.

³ Ansvarig för kvalitetssäkring har det övergripande ansvaret för att kontrollera om granskningen har en tillräcklig yrkesmässig och metodisk kvalitet samt att det finns en överensstämmelse mellan revisionsfrågorna/kontrollmålen, metoder, fakta, slutsatser/bedömningar och framförda förslag.