

Landstingsstyrelsen

Granskning landstingets prognos för helåret 2009

Vi har under hösten 2009, mot bakgrund av tidigare års allvarliga avvikelse mellan prognos och slutligt resultat, genomfört en granskning med syfte att bedöma kvaliteten i den prognos för helåret 2009 som presenterats i samband med delårsrapporten per 2009-08-31.

En viktig del i granskningen har utgjorts av en fördjupad granskning utförd av KPMG.

Granskningen visar att prognosen baseras på sådana förhållanden som är kända eller inrapporterade i samband med delårsbokslutet och därför bör uppvisa en rimlig tillförlitlighet. Prognosen blir dock aldrig bättre än kvaliteten i de underlag den baseras på. Vi har i granskningen inte haft möjlighet att verifiera att underlagen i alla delar är korrekta eller rättvisande.

Mot bakgrund av de stora avvikelser som tidigare noterats vid bedömning av kostnader för högspecialiserad vård har vi sett anledning att särskilt uppmärksamma hur dessa underlag tas fram. Det tycks, inom landstingets tjänstemannaledning, råda en stor medvetenhet kring problemen kring bl a registrering och kostnadsberäkning av just den högspecialiserade vården. Såväl landstingsdirektören som den beredningsgrupp som finns för denna vård har, så tidigt som år 2006, tagit initiativ till anskaffande av ett datasystem som i rimlig utsträckning skulle kunna medverka till att säkerställa bl a kvaliteten i underlagen och därmed också den interna kontrollen. Något system för ändamålet finns dock fortfarande inte och förväntas enligt uppgift inte heller under 2010.

Vår bedömning är att den interna kontrollen kring bl a kostnaderna för den högspecialiserade vården uppvisar allvarliga brister. Vi önskar mot bakgrund härav styrelsens besked om dels vilka åtgärder denna har för avsikt att vidta för att säkerställa den interna kontrollen avseende den högspecialiserade vården, dels när detta förväntas kunna ske.

Styrelsens yttrande emottas senast 2010-02-12

Revisorerna

Gun Drugge

Arne Pettersson

Sören Sundin

Kåre Olsson

Lars-Erik Eriksson