

SVAR FRÅN HJÄLPMEDELSNÄMNDEN GÄLLANDE REVISION GRUNDLÄGGANDE GRANSKNING AV HJÄLPMEDELSNÄMNDENS ANSVARSUTÖVANDE 2023

Revisorerna har genomfört en grundläggande granskning av Hjälpmedelsnämnden. Syftet med granskningen är att övergripande bedöma om Hjälpmedelsnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig internkontroll.

Efter genomförd granskning görs den sammanfattande bedömningen att hjälpmedelsnämndens förvaltning har fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt under 2023 och i allt väsentligt på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt år 2023. Den interna kontrollen för hjälpmedelsnämnden bedöms år 2023 i allt väsentligt som tillräcklig.

Sammanfattning

| Granskningsområde | Revisionell bedömning | Kommentar |
|---|-----------------------|---|
| Ändamålsenlighet Baseras på revisionsfråga 4c, 5a, 6a, 7a, 8b, 8e | Grön | Nämndens förvaltning har fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt under år 2023. |
| Ekonomiskt tillfredsställande Baseras på revisionsfråga 4d, 5b | Grön | Nämndens förvaltning har skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2023. Resultat mot driftbudget: +0,8 mnkr. |
| Intern kontroll Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d | Grön | Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har varit tillräcklig under år 2023. Ett par utvecklingsområden har noterats. |

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Säkerställ att riskanalysen och internkontrollplanen följer av varandra.
- Säkerställ att internkontrollplanen följer direktiven i framtaget reglemente avseende vem som ansvarar för granskningen samt vilka reglementen, policys eller regler som berörs.

En dokumenterad riskanalys har genomförts, dialog genomförs under året med revisionen som bakgrund för att inhämta ytterligare förbättringsmöjligheter. Utifrån riskanalysen så valdes det ut 2 punkter som togs med i internkontrollen. Resterande punkter är de som tagits fram centralt i region Västmanland.

Enligt revisionen saknade 8 av 17 av målen i verksamhetsplanen mätvärden och det är svårt att ha mätvärden på alla mål i verksamhetsplanen. Vi strävar dock efter att ha mätvärden på flertalet av målen för enklare uppföljning. De som saknar mätvärden presenterar verksamhetschefen resultat för i hjälpmedelscentrums årsrapport

FÖR HJÄLPMEDELSNÄMNDEN

Hjälpmedelsnämndens ordförande Verksamhetschef