

Regionstyrelsen

## Granskning av regionens kontroll av onormala ersättningar

Vi rekommenderar Regionstyrelsen:

att säkerställa att regionen som arbetsgivare har en fungerande styrning och uppföljning av de ersättningar som utbetalas till anställda, samt

att i arbetet beakta de rekommendationer som lämnas i EY:s granskning

**Granskningen överlämnas till regionstyrelsen med begäran om yttrande senast 2023-03-31**

Vi har genomfört en granskning av regionens kontroll av onormala ersättningsnivåer till anställda. Syftet med granskningen är att bedöma om regionen som arbetsgivare har en tillräcklig kontroll över ersättningar till regionens anställda. En viktig del i granskningen har utgjorts av en granskning utförd av EY.

Bakgrunden till granskningen är bl a den granskning av ersättningsnivåer vid läns vuxenpsykiatriska kliniken som genomfördes 2021 och som påvisade allvarliga missförhållanden.

Av EY:s granskning framgår att regionens lönefunktion har god kontroll och fungerande rutiner för rapportering av onormala ersättningsnivåer. Ansvaret för att såväl godkänna utbetalning som hantera avvikelser som uppmärksammas av lönefunktionen ligger dock i linjeorganisationen. I denna uppmärksammas brister som visar att styrelsen inte har en tillräcklig intern kontroll.

Vår bedömning är att styrelsen visserligen säkerställt fungerande kontrollmekanismer och en fungerande intern kontroll via lönefunktionen men att kontrollerna e t c saknar mening i de fall signalerna inte beaktas och gällande ansvarsfördelning e t c inte efterlevs på ett konsekvent sätt i linjeorganisationen. Detta visar på brister i styrning och ledning av verksamheten, främst inom hälso- och sjukvården, som vi bedömer som allvarliga.

Vi ser särskilt skäl att uppmärksamma styrelsen på bl a följande förhållanden:

- Den press t ex bemanningsproblem skapar i enskilda verksamheter kan, i syfte att säkerställa t ex en tillräcklig patientsäker vård, leda till ersättningsnivåer som avviker från regionens lönepolicy. En praktisk tillämpning som dessutom innebär att sådana ersättningar godkänns av överordnade nivåer i efterhand är inte acceptabelt.
- Granskningen visar på en inte ringa användning av arvoderade läkare. Om detta sker istället för att anlita dessa som stafettläkare blir regionens redovisning av kostnaderna för stafettläkare missvisande.
- Vi granskade 2021 ersättningar vid läns vuxenpsykiatriska kliniken. Vi kan konstatera att styrelsen visserligen vidtagit adekvata åtgärder i det granskade fallet men inte följt upp dessa genom åtgärder för att förhindra att samma sak sker i andra delar av organisationen.
- Granskningen pekar på några enskilda avvikelser som det kan finnas skäl för styrelsen att närmare granska och/eller bedöma lämpligheten av.

Iakttagelserna i den aktuella granskningen är av sådan allvarlig art att vi har för avsikt att återkomma med såväl uppföljande granskningar som ytterligare fördjupade granskningar inom området.

Region Dalarna

Revisorerna



Sören Bertilsson



Jan Wiklund



Lena Reyier



Birgitta Örjas

Torbjörn Roos