

## **PROTOKOLL**

**SAMMANTRÄDE: 2004-10-13, Komrevs lokaler, Halmstad**

**Närvarande:** Martinsen Jan-Erik  
Staaf Harry  
Bertilsson Hans  
Gustafsson Gösta  
Hudin Eva  
Jacobsson Leif

### **GRANSKNING AV DEN INTERNA KONTROLLEN PRIMÄR- VÅRDSNÄMNDEN I LAHOLM**

På uppdrag av revisorerna i Landstinget Halland har Komrev inom Öhrlings PricewaterhouseCoopers granskat säkerhet den interna kontrollen inom Primärvårdsnämnden i Laholm.

Syftet har varit dels att bedöma nämndens kontrollsystem och den interna kontrollen i väsentliga rutiner. Särskild vikt har lagts vid att rutinerna är dokumenterade.

#### ***Verksamhetsuppföljning - vårdavtal***

Uppföljningen av avtalen är mycket viktig, bl a måste verksamhetsberättelserna innehålla de uppgifter som krävs. Huvuddelen av entreprenörerna följer upprättade avtal. Enligt förvaltningen föreligger dock svårigheter att följa upp gjorda överenskommelser till fullo med några läkare. Exempelvis är det några som inte lämnar verksamhetsberättelser. Vår bedömning är att detta inte är acceptabelt.

Några medicinska revisioner har inte utförts. Dessa sker inte rutinmässigt utan endast vid eventuella klagomål, avvikelser i sjukskrivningsmönstret m m. Däremot genomför förvaltningen för närvarande en genomgång av några läkares förskrivning av läkemedel.

#### ***Registrering och utanordning***

Vi anser att förvaltningen har goda rutiner för registrering, utanordning och betalning av fakturor samt att förvaltningens personal besitter en god kompetens inom området. Stickprovskontroller av verifikationsmaterialet föranleder inga kommentarer.

### ***Kassa- och redovisningsrutiner***

Vår bedömning är att såväl förvaltningen som basenheterna överlag har bra och ändamålsenliga redovisningsrutiner.

### ***Säkerhet***

Båda basenheterna hade en god säkerhet med larm, kassaskåp och bra förvaring av kontanter, frikort m m. En av enheterna hade larm i hela anläggningen. Vid den andra var det dock endast larmat i korridor och entré, inte i respektive arbetsrum. Vi förordar att larm installeras i samtliga rum.

### ***Sammanfattande bedömning***

Vår sammanfattande bedömning är att primärvårdsnämndens interna kontroll är tillfredsställande. Eftersom nämnden har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen är det viktigt att nämnden systematiskt får information hur uppföljningen sker av den.

Beslöts att översända revisionsrapporten till Primärvårdsnämnden i Laholm för yttrande senast 2004-11-30 och till landstingsstyrelsen för kännedom.

Jan-Erik Martinsen

Harry Staaf

Hans Bertilsson

Gösta Gustafsson

Eva Hudin