

## § 114/22 Svar på revisorernas redogörelse år 2021

Diarienummer: RS-LED22-1289

### Regionstyrelsens beslut

Svar på revisorernas redogörelse år 2021 godkänns.

### Proposition

Ordförande Monica Johansson (S) ställer förvaltningens förslag under proposition och finner att det bifalls.

### Ärendet

Revisorernas granskning av Region Sörmland år 2021 är avslutad. Vid mötet med regionstyrelsens presidium den 5 april 2022 redovisade revisorerna sina iakttagelser från granskningen.

Mot bakgrund av de synpunkter som redovisades vid mötet och rapporten ”Revisorernas redogörelse 2021” redovisar regionstyrelsen i detta ärende vilka åtgärder som styrelsen tänker vidta med anledning av iakttagelserna i rapporten.

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande

Svar på revisorernas redogörelse år 2021

Revisorernas redogörelse år 2021

Bilaga 1 Granskning av Region Sörmlands årsredovisning år 2021

Bilaga 2 Sammanfattning av revisionens granskningar och uppföljningar år 2021

Bilaga 3 Underbilagor 2.1–2.8

### Beslutet expedieras till

Revisionen

Jan Grönlund, regiondirektör

Nicholas Prigorowsky, ekonomidirektör

Akten

Handläggare

Johanna Öjert

Datum

Dokumentnummer

RS-LED22-1289-2

Ekonomistaben

Ärendegång

Regionstyrelsen

## Svar på revisorernas redogörelse år 2021

### Förslag till beslut

Regionstyrelsens beslut

Svar på revisorernas redogörelse år 2021 godkänns.

### Ärendet

Revisorernas granskning av Region Sörmland år 2021 är avslutad. Vid mötet med regionstyrelsens presidium den 5 april 2022 redovisade revisorerna sina iakttagelser från granskningen.

Mot bakgrund av de synpunkter som redovisades vid mötet och rapporten ”Revisorernas redogörelse 2021” redovisar regionstyrelsen i detta ärende vilka åtgärder som styrelsen tänker vidta med anledning av iakttagelserna i rapporten.

### Beslutsunderlag

Svar på revisorernas redogörelse år 2021

Revisorernas redogörelse år 2021

Bilaga 1 Granskning av Region Sörmlands årsredovisning år 2021

Bilaga 2 Sammanfattning av revisionens granskningar och uppföljningar år 2021

Bilaga 3 Underbilagor 2.1–2.8

### Beslutet expedieras till

Jan Grönlund, regiondirektör

Nicholas Prigorowsky, ekonomidirektör

Akten

## Revisionen

### Svar på revisorernas redogörelse 2021

Revisorernas granskning av Region Sörmland 2021 är avslutad. Vid mötet med regionstyrelsens presidium den 5 april 2022 redovisade revisorerna sina iakttagelser från granskningen. Mot bakgrund av de synpunkter som redovisades vid mötet och rapporten "Revisorernas redogörelse 2021" emotser revisorerna regionstyrelsens svar, med synpunkter och kommentarer, samt en redogörelse för vilka åtgärder styrelsen avser vidta med anledning av iakttagelserna i rapporten.

#### 1. Revisionens bedömning

Revisorernas bedömning är att årets samlade rapportering ger en rättvisande bild av Region Sörmlands verksamhet, resultat och ställning. Granskningen har inte visats på några väsentliga felaktigheter.

Revisionen delar i stort regionstyrelsens samlade bedömning att regionen i stort har en god ekonomisk hushållning men att det framåt kommer att behöva vidtas åtgärder för att hantera den verksamhet som behövt flyttas fram inom regionens uppdrag.

Bedömningen av måluppfyllelsen är sammantaget att de verksamhetsmässiga resultaten i årsredovisningen avseende verksamhetsperspektivet i begränsad utsträckning är förenliga med de politiska mål som fullmäktige beslutat om vad gäller tillgängligheten. Hälso- och sjukvården uppfyller inte den lagstadgade vårdgarantin 2021. De verksamhetsmässiga resultaten i årsredovisningen avseende medborgarperspektivet och resursperspektivet är till stora delar förenliga med de politiska mål som fullmäktige beslutat om.

#### 2. Regionstyrelsens svar

Revisorerna har lyft fram några specifika områden där regionstyrelsen förväntas beskriva vilka åtgärder som ska vidtas/är vidtagna. Nedan beskrivs ett antal åtgärder som är planerade och som har betydelse för de iakttagelser som revisorernas granskning lyfter fram. Inom flera av de områden som lyfts fram pågår arbete som kommer att fortsätta även under kommande period.

*Revisionen bedömer sammantaget att de verksamhetsmässiga resultaten i årsredovisningen avseende verksamhetsperspektivet i begränsad utsträckning är förenliga med de politiska mål som fullmäktige beslutat om vad gäller tillgängligheten. Hälso- och sjukvården uppfyller inte den nationellt lagstadgade vårdgarantin under 2021.*

Svar: Hälso- och sjukvården arbetar mot målet att klara den lagstadgade vårdgarantin för sina verksamheter. De åtgärder som genomförs inom området rör framförallt kompetensförsörjning, digitala lösningar, arbetet med vårdkartan, workshifting och produktions- och kapacitetsplanering. Det nationella projektet ”oberoende av hyrpersonal” som avser att minimera inhyrd personal till förmån för egna anställda har under året inte varit i fokus men under kommande period är planen att det ska återupptas med full kraft. Det är långsiktiga lösningar som krävs och en stor orsak till att tillgängligheten inte har nått upp till målen har varit personalbrist i kombination med coronapandemin som tagit mycket resurser i anspråk även under 2021. Region Sörmland avser att fortsätta sitt långsiktiga arbete inom nämnda områden.

Under 2021 så har regionen påbörjat arbetet med att komma tillrätta med de uppdämda vårdbehoven. Arbetet kommer att fortsätta framöver och innefattar bland annat kvälls- och helgöppet inom flera verksamheter. Utöver egna insatser så har regionen också upphandlat vård inom områden där förstärkningar har behövt göras. Exempel på upphandlade områden är ortopedi och gynekologi.

*Revisionen har under ett antal år påtalat att ett arbete med riskanalyser behöver göras inför beslut om interna kontrollplaner.*

Svar: I regionens utvecklingsarbete gällande den interna kontrollen så ingår även arbetet med riskanalyser. Under 2021 har ett pilotprojekt genomförts i syfte att förbättra arbetet med riskanalyser och internkontrollplaner. Bedömningen är att riskanalyser på övergripande nivå kommer att kunna tas fram i budgetarbetet inför 2023.

*Den interna kontrollen behöver stärkas vad gäller att säkerställa att pågående byggprojekt avslutas i samband med att lokal tas i bruk oavsett om efterjusteringar ska göras eller släpande fakturering ger att den slutliga investeringsutgiften inte är helt fastställd. Detsamma gäller pågående byggprojekt där avslut sker utan åtgärd. Där bör kostnadsföring ske så snart projekt avslutas. Investeringsredovisningen bör också löpande stämmas av mot räkenskaperna i ekonomisystemet.*

Svar: Ett arbete kring hela hanteringen av byggprojekten pågår vilket innefattar att se över den rutin som finns samt vilka förtydliganden eller tillägg som kan behöva göras. Även de tillhörande kontroller som behöver göras av rutinens efterlevnad ses över. Regionstyrelsen kommer att återkomma i denna fråga i delårsrapporteringen 2022.

*Ärendeprocessen bör stärkas så att reglementet för planering och uppföljning följs vad gäller beslut av verksamhetsberättelser i nämnderna*

Svar: Det har under åren varit en utmaning att lägga nämndmöten så att de harmoniserar med reglementet för planering och uppföljning vilket beror på att hänsyn behöver tas till nationella möten samt att flera politiker sitter i flera olika nämnder. De gemensamma nämnderna med förtroendevalda från länets kommuner eller från andra regioner möter ytterligare försvarande omständigheter sin planering av nämndsammanträdena. För att stärka ärendeprocessen behöver en rutin för det gemensamma arbetet tas fram. Rutinen bör innefatta tidplaner och samarbetsformer. Detta för att säkerställa att de ekonomiska rapporter som ska beslutas under året har ett planerat nämnddatum som harmoniserar med reglementet.

*Vissa förbättringsområden kvarstår sedan tidigare för översyn av delegationsordningar och harmonisering mellan nämnd och regionstyrelsen*

Svar: Regionstyrelsens delegationsordning är omarbetad sedan föregående år. Delegationsordning gjordes helt om i struktur och med mycket nytt i innehållet. Den följer nu ledningssystemets struktur. Avsikten är att övriga nämnders delegationsordningar ska göras om på samma sätt. Regionala utvecklingsnämndens reglemente är redan påbörjat och resterande nämnder ska göras om i samband med valet.

*Vid ärendehantering är det viktigt att benämning på ärenden är rättvisande för bättre spårbarhet.*

Svar: Regionstyrelsen instämmer i revisionens synpunkt att det är viktigt att de ärenden som läggs fram har en rättvisande rubrik. Omfattningen av missvisande rubriker är dock inte känd. Det finns en tydlig arbetsgång för ärendehantering och därför är det ett naturligt förfaringssätt att lägga in även rubriksättning som en kontrollpunkt i ärendehanteringsprocessen.

*I nämndernas verksamhetsberättelser finns ekonomiska analyser, men inte alltid. Bedömningen är att anvisningarna till nämnderna för verksamhetsberättelsen behöver bli tydligare.*

Svar: I anvisningarna till nämnderna finns redan idag en detaljerad instruktion kring vad som ska rapporteras inom området ekonomi. När det gäller verksamhetsberättelserna så är det ekonomiska analyser jämfört med budget och ekonomiska analyser jämfört med föregående år som är anvisade. Ett arbete behöver dock göras kring vad som mer

behövs för att de anvisningar som finns idag ska följas. Detta kan med fördel göras inom regionens planerings- och uppföljningsgrupp där samtliga verksamhetsområden är representerade.

*Enligt reglementet för planering och uppföljning ska nämndernas verksamhetsberättelser innefatta en rapport över respektive enhets ekonomiska utfall. Reglementet behöver förtydligas med hur detaljerad uppföljningen ska vara.*

Svar: Regionstyrelsen avser att revidera reglementet för planering och uppföljning inför kommande mandatperiod. Senast reglementet reviderades var inför regionbildningen 2019. I denna revidering kommer ett förtydligande med detaljeringsgrad av ”respektive enhets ekonomiska utfall” att göras.

I övrigt har Regionstyrelsen tagit del av revisorernas synpunkter och förslag på förbättringsområden. Dessa kommer att beaktas i det fortsatta arbetet.

På regionens vägnar

Monica Johansson  
Regionstyrelsens ordförande

Jan Grönlund  
Regiondirektör