

Avsändarens tjänsteställe/handläggare
Ekonomi och Finans
Lars Halén

Datum
2017-06-09

Dnr
17RS3787

Sida
1(2)

Handläggare/er beteckning
16REV50

Svar på revisionsrapport ”Granskning av bokslut och årsredovisning 2016”.

Landstingets revisorer har i brev den 24 april 2017 bett om regionstyrelsens kommentarer och synpunkter på revisionsrapporten ”Granskning av bokslut och årsredovisning 2016”.

Regionstyrelsen har i nedanstående lämnade kommentarer och synpunkter koncentrerat sig på de iakttagelser revisionen lyfter fram i missivet.

Revisionen har inom ramen för granskningen noterat en markant ökning av tjänsteköpen från bemanningsföretag. Regionstyrelsen ser liksom revisionen allvarligt på kostnadsutvecklingen inom området och diskussioner förs kontinuerligt om vad som kan göras för att minska kostnaderna. Under 2016 har samtliga landsting och regioner med stöd av SKL tagit ett gemensamt ansvar för att utreda, analysera och föreslå åtgärder inom en rad områden. Projektet benämns ”Oberoende av inhyrd personal”.

Regionstyrelsen har antagit en strategi för oberoende av inhyrd personal. En processplan är framtagen som kopplas till en konkret handlingsplan med ett brett förslag av åtgärder inom områden som arbetsmiljö, rekrytering och verksamhetsutveckling som verksamheterna kan arbeta med. Målet är att med egna medarbetare skapa kontinuitet för patienterna och bidra till en tryggare vård med högre kvalitet och lägre kostnader samt skapa bättre förutsättningar på våra arbetsplatser för en god arbetsmiljö och ett långsiktigt utvecklingsarbete.

Regionstyrelsen delar i allmänhet revisionens uppfattning att de så kallade obalanserna eller budgeterade oförutsedda intäkter i möjligaste mån inte skall förekomma. Det kan dock vara rimligt med sådana poster när regionfullmäktiges beslutade ramreduceringar inte har följts av beslut om strukturförändringar som i tid matchar genomförandet eller andra förslag på kostnadsreduceringar som inte har varit föremål för förhandlingar eller annat.

Vad gäller genomförandet av komponentavskrivningar har ett arbete kring rutiner och principer genomförts i slutet av 2016 och början av 2017. Regionstyrelsen föreslås i juni 2017 besluta om succesivt införande av komponentavskrivning från 2017 på alla fastighetsanknutna investeringar.



Vad gäller landstingsplanen så anser regionstyrelsen liksom revisionen att det finns svagheter i målens koppling mot bestämmelserna om god ekonomisk hushållning. Här pågår ett arbete för att utveckla målprocessen.

Vad gäller de redovisningstekniska iakttagelserna så anser regionstyrelsen i likhet med granskningsrapporten att underlåtenheten att periodisera OB-tilläggen inte uppfyller väsentlighetskriteriet för ett rättvisande resultat men som revisorerna noterar så sker dock reglering sker månadsvis. När det gäller balanskravsutredningens uppställningsform anges i granskningsrapporten att den inte fullt ut följer rekommendationen vilket får vara föremål för kommande års utveckling och prövning.

REGIONSTYRELSEN

Erik Lövgren
Ordförande

Margareta Tufvesson
T f Regiondirektör