

## § 154/20 Yttrande gällande granskning av regionens finansförvaltning

Diarienummer: RS-LED20-1942

Behandlat av	Mötesdatum	Ärendenr
1 Regionstyrelsen	2020-09-08	§ 154/20

### Regionstyrelsens beslut

Yttrande gällande granskning av regionens finansförvaltning godkänns.

### Proposition

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

### Ärendet

Regionens finansförvaltning blir en allt viktigare del av den totala ekonomin och balansräkningen. Detta då pensionsmedelsportföljen succesivt växer, i takt med nya avsättningar och värdetillväxt, med målsättning att underlätta finansiering av framtida pensionsutbetalningar. Resultatet från kapitalförvaltningen har även kommit att få en väsentlig påverkan på regionens resultat och förmåga att möta balanskravet. Revisorerna i Region Sörmland har gett KPMG i uppdrag att granska om regionstyrelsen säkerställer att finansförvaltningen bedrivs ändamålsenligt och med god intern kontroll.

Revisorerna bedömer att finansförvaltningen bedrivs ändamålsenligt och med god intern kontroll, och av rapporten framgår att organisation och arbetssätt inom finansförvaltningen håller hög nivå. Revisorerna bedömer vidare att regionstyrelsens roll kan förstärkas både vad gäller uppföljning och i att utveckla en mer långsiktig finansiell strategi och hänvisar till de rekommendationer som framförs av KPMG.

Regionstyrelsen har inga invändningar mot de mycket omfattande rekommendationer som framförs i rapporten och kommer att beakta dessa i kommande års verksamhetsplanering och utveckling av regionens finansförvaltning.

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2020-08-11

Yttrande gällande granskning av regionens finansförvaltning  
KPMG Granskning av finansförvaltning

**Beslutet expedieras till**

Jan Grönlund, regiondirektör  
Nicholas Prigorowsky, ekonomidirektör  
Caroline Dextfalk, chefsjurist  
Ann-Charlotte Adolfsson, revisionschef  
Akten

Handläggare  
Mats Widén  
Finans

Datum  
2020-08-11

Dokumentnummer  
RS-LED20-1942-1

Ärendegång  
Regionstyrelsen

Mötesdatum  
2020-09-08

## Yttrande gällande granskning av regionens finansförvaltning

### Förslag till beslut

Regionstyrelsens beslut

Yttrande gällande granskning av regionens finansförvaltning godkänns.

### Ärendet

Regionens finansförvaltning blir en allt viktigare del av den totala ekonomin och balansräkningen. Detta då pensionsmedelsportföljen succesivt växer, i takt med nya avsättningar och värdetillväxt, med målsättning att underlätta finansiering av framtida pensionsutbetalningar. Resultatet från kapitalförvaltningen har även kommit att få en väsentlig påverkan på regionens resultat och förmåga att möta balanskravet. Revisorerna i Region Sörmland har gett KPMG i uppdrag att granska om regionstyrelsen säkerställer att finansförvaltningen bedrivs ändamålsenligt och med god intern kontroll.

Revisorerna bedömer att finansförvaltningen bedrivs ändamålsenligt och med god intern kontroll, och av rapporten framgår att organisation och arbetssätt inom finansförvaltningen håller hög nivå. Revisorerna bedömer vidare att regionstyrelsens roll kan förstärkas både vad gäller uppföljning och i att utveckla en mer långsiktig finansiell strategi och hänvisar till de rekommendationer som framförs av KPMG.

Regionstyrelsen har inga invändningar mot de mycket omfattande rekommendationer som framförs i rapporten och kommer att beakta dessa i kommande års verksamhetsplanering och utveckling av regionens finansförvaltning.

### Ärendefördjupning

Då Region Sörmland sedan 2010 har ett etablerat och framgångsrikt samarbete med Region Örebro och Region Västmanland bör flertalet rekommendationer – såsom riskbedömning, kompletteringar i finanspolicy och riktlinjer samt anpassning av rollfördelningen inom finansorganisationen – genomföras tillsammans med dessa regioner. Rapportens rekommendationer har redan med ett stort intresse diskuterats i arbetet med kommande verksamhetsplan. Även utveckling av finansstrategier är en väsentlig del i finanssamarbetet och där har

Handläggare  
Mats Widén  
Finans

Datum  
2020-08-11

Dokumentnummer  
RS-LED20-1942-1

ett arbete påbörjats i syfte att skapa tydligare underlag för framtida finansieringsbeslut.

Andra rekommendationer är mer specifika för Region Sörmland och kan därför genomföras omgående:

- Säkerställa att månadsrapporten täcker in alla rapporteringskrav i finanspolicyn
- Säkerställa att följsamhet mot finanspolicyn regelbundet rapporteras till regionstyrelsen och regionfullmäktige
- Integrera rapporteringen i ordinarie uppföljning och rapportering
- Översyn av styrdokumentet Mål för ekonomisk hushållning och riktlinjer för Resultatutjämningsreserv

Ett arbete har även påbörjats med att formalisera finanssamarbetet i form av ett dokument som tydliggör samverkan mellan tjänstemannaorganisationerna avseende finansiell verksamhet.

### **Konsekvenser**

Beslutet att följa KPMG:s rekommendationer innebär bland annat utveckling av uppföljning och rapportering vilket skapar bättre beslutsunderlag till regionstyrelse och regionfullmäktige. Vidare medför rekommendationerna en ytterligare förstärkning av den interna kontrollen och riskhanteringen.

### **Beslutsunderlag**

Yttrande gällande granskning av regionens finansförvaltning  
KPMG Granskning av finansförvaltning

### **Beslutet expedieras till**

Jan Grönlund, regiondirektör  
Nicholas Prigorowsky, ekonomidirektör  
Caroline Dextfalk, chefsjurist  
Ann-Charlotte Adolfsson, revisionschef  
Akten

## Yttrande gällande granskning av regionens finansförvaltning

Regionstyrelsen har inga invändningar mot de mycket omfattande rekommendationer som framförs i rapporten och kommer att beakta dessa i kommande års verksamhetsplanering och utveckling av regionens finansförvaltning. Då Region Sörmland sedan 2010 har ett etablerat och framgångsrikt samarbete med Region Örebro och Region Västmanland bör flertalet rekommendationer – såsom riskbedömning, kompletteringar i finanspolicy och riktlinjer samt anpassning av rollfördelningen inom finansorganisationen – genomföras tillsammans med dessa regioner. Rapportens rekommendationer har redan med ett stort intresse diskuterats i arbetet med kommande verksamhetsplan. Även utveckling av finansstrategier är en väsentlig del i finanssamarbetet och där har ett arbete påbörjats i syfte att skapa tydligare underlag för framtida finansieringsbeslut.

Andra rekommendationer är mer specifika för Region Sörmland och kan därför genomföras omgående:

- Säkerställa att månadsrapporten täcker in alla rapporteringskrav i finanspolicyn
- Säkerställa att följsamhet mot finanspolicyn regelbundet rapporteras till regionstyrelsen och regionfullmäktige
- Integrera rapporteringen i ordinarie uppföljning och rapportering
- Översyn av styrdokumentet Mål för ekonomisk hushållning och riktlinjer för Resultatutjämningsreserv

Ett arbete har även påbörjats med att formalisera finanssamarbetet i form av ett dokument som tydliggör samverkan mellan tjänstemannaorganisationerna avseende finansiell verksamhet.