Nyhetsbrev från Regionrevisorerna Nr 03/19

Vi förtroendevalda revisorer är fullmäktiges och ytterst medborgarnas instrument för den demokratiska kontrollen. Vi granskar, i enlighet med god revisionssed, all verksamhet i Region Sörmland. Uppdraget omfattar verksamheter som sammantaget har en budgetomslutning på drygt 10 miljarder kronor och ca 8 000 anställda. Revision av de landstingskommunala bolagen genomförs av lekmannarevisor och av auktoriserade revisorer.

Revisorernas uppdrag är ytterst att pröva ansvarstagandet och uttala sig om detta till fullmäktige inför deras årliga beslut i **ansvarsfrågan** för nämnder, styrelse och fullmäktigeberedningar. Det sker genom **revisionsberättelsen** med bilagan **Revisorernas redogörelse**, vilken presenteras för fullmäktige den 16 april 2019.

Revisionsberättelsen för 2018 är en så kallad **ren revisionsberättelse**. Med detta menas att den inte innehåller någon anmärkning eller kritik till vare sig styrelse, nämnd eller fullmäktigeberedning. Årets samlade rapportering bedöms ge en rättvisande bild av Landstinget Sörmlands verksamhet, resultat och ställning.

Vår bedömning är att de verksamhetsmässiga resultaten i årsredovisningen avseende **process- och förnyelseperspektivet** respektive **miljöperspektivet** i **begränsad utsträckning** är förenliga med de **strategiska mål** som fullmäktige beslutat om. Hälso- och sjukvården uppfyller inte den lagstadgade vårdgarantin och för tillgänglighet till behandling har det skett en försämring under året. Inom miljöperspektivet redovisas låg måluppfyllelse vid slutredovisning av miljö- och klimatprogrammet 2014-2018.

Det **finansiella målet** som fullmäktige beslutat om uppfylls under året. Detta trots fortsatt stora **budgetunderskott** inom delar av hälso- och sjukvården. **Nettokostnadsutvecklingen** är, även i år, högre än utvecklingen för intäkter av skatter, utjämning och generella statsbidrag. Detta negativa glapp som återkommer år från år är lånsiktigt ohållbart. Vi vill betona vikten av att enskilda verksamheter håller sig inom beslutade bugetramar. **Konkreta åtgärder** i syfte att minska kostnaderna och/eller öka intäkterna behöver vidtas.

Den **interna kontrollen** bedöms sammantaget som **tillräcklig men möjlig att förbättra**. I 2017 års redogörelse lyftes behovet av att uppdatera några av de styrande dokumenten inom området för intern styrning och kontroll. De nya dokumenten har inte färdigställts under året mycket på grund av arbetet med regionbildningen. Det är fortsatt angeläget att regionstyrelsen säkerställer att dokumenten revideras som grund för **utveckling av den interna styrningen och kontrollen** i den nya regionen.

Redogörelsen innehåller våra iakttagelser och förslag till förbättringar. Den går också till **regionstyrelsen** och svar är begärt till den 18 juni 2019.

På hemsidan hittar du både revisionsberättelsen och Revisorernas redogörelse i sin helhet.

www.regionsormland.se/revisionen

Revisionen har under årets första månader också avlämnat granskningsrapporter gällande **Styrning och uppföljning av inköpsverksamheten** (Inköpsnämnden) respektive **Hälsoval uppdrag, mål och förutsättningar (**regionstyrelsen). Svar har begärts under maj/juni. Dessa granskningar kommer att presenteras utförligare i kommande Nyhetsbrev. Rapporterna finns redan nu att ta del av på hemsidan.

REGION SÖRMLAND