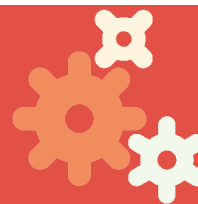




Nyhetsbrev från Regionrevisorerna

Nr 05/24 - 15 oktober 2024



Revisorernas bedömning av delårsrapporten

Revisorerna ska enligt kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt för god ekonomisk hushållning. Det handlar om både finansiella mål och verksamhetsmål.

Vår bedömning, tillsammans med en granskningsrapport, ingår i fullmäktiges behandling av delårsrapporten vid sammanträdet 15 oktober 2024. Den är baserad på en översiktlig granskning, inriktad på en övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.

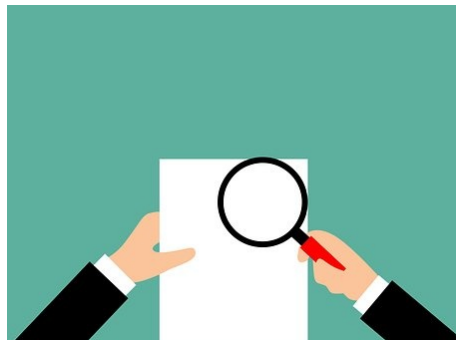
Vi har i årets granskning särskilt noterat att det budgeterade resultatet är ett negativt balanskravsresultat vilket är en del i den långsiktiga ekonomiska plan som regionfullmäktige beslutade om vid behandling av årsredovisningen 2023.

Delårsrapporten visar att kostnadsutvecklingen har minskat men vår bedömning är att fortsatt kraftfulla och skyndsamma åtgärder krävs för att säkerställa att verksamheten kan bedrivas inom tilldelade ekonomiska ramar.

För att fullmäktiges mål, *Region Sörmland har en stark ekonomi i balans*, ska uppnås är följsamhet till den långsiktiga ekonomiska planen nödvändig.

Vi bedömer att:

- Rapporten i allt väsentligt ger en rättvisande bild av resultat och ställning den sista juli och innehåller de uppgifter som krävs
- Det är fortfarande svårt, främst i medborgarperspektivet, att utifrån delårsrapporten utvärdera om flera av verksamhetsmålen uppnåtts då nya utfall inte redovisas för flera indikatorer per juli



En illustration av två händer som håller ett vitt papper. Den högra handen håller också ett förstoringsglas framför pappret.

- De verksamhetsmässiga resultaten avseende verksamhetsperspektivet är delvis förenliga med de mål som fullmäktige beslutat. Vi noterar en förbättring av tillgängligheten avseende första kontakt, respektive operation åtgärd, till/inom specialistvården. Detta utifrån de förbättrade utfall som redovisas för indikatorerna
- De två ekonomiska indikatorer som rapporteras i delåret, kopplat till fullmäktiges finansiella mål, har uppnåtts per juli men beräknas enligt prognosen inte uppnås vid årets slut
- Balanskravsresultatet är negativt per juli och beräknas blir negativt vid årets slut.

Regionstyrelsen gör den sammantagna bedömningen att det är osäkert om Region Sörmland kommer att uppnå en god ekonomisk hushållning under 2024. Revisorerna delar den samlade bedömningen.

Du kan ta del av bedömningen och granskningsrapporten i sin helhet på [Revisionens hemsida](#).

Kompetensutveckling för medarbetare inom hälso- och sjukvården

Ett av Region Sörmlands politiska mål är att ha en god, säker, tillgänglig, kvalitativ och effektiv vård. En del i att uppfylla detta är en gedigen yrkeskompetens bland personalen. För att upprätthålla och vidareutveckla yrkeskompetensen är kompetensutveckling nödvändig.

Att möjliggöra kompetensutveckling är också en del i att vara en attraktiv arbetsgivare.

Mot bakgrund av detta har vi genomfört en granskningens i syfte att ge underlag för att bedöma om regionstyrelsen och nämnden för primärvård, rättspsykiatri och Dammsdalskolan (PRD-nämnden), på en översiktlig nivå, bedriver ett ändamålsenligt arbete med kompetensutveckling. Ett arbete som säkerställer att personalens yrkeskompetens vidmakthålls och utvecklas för att kunna bedriva en hälso- och sjukvård som motsvarar kraven i hälso- och sjukvårdslagen.

Med ändamålsenligt menar vi här ett arbete med kompetensutveckling som bedrivs i enlighet med gällande regelverk, utgår från identifierade behov och som följs upp och som i övrigt sköts på ett systematiskt sätt.

Den sammanfattande bedömningen är att regionstyrelsen och PRD-nämnden till viss del säkerställer detta.



En illustration av människor som tar del av en presentation av en föreläsare.

Av granskningen framgår att flera av regionens styrande dokument beskriver kompetens och kompetensutveckling som ett viktigt område. Det saknas styrande dokument eller strategi, med mål, för regionens, och hälso- och sjukvårdens, planering för kompetensförsörjning/-utveckling.

Det är positivt att en kompetensförsörjningsmodell nyligen implementerats i regionen och att IT-stödet Kompetensportalen finns. Däremot finns i nuläget inget beslut om att det är obligatoriskt att arbeta utifrån modellen eller i portalen. Det saknas också effektmål och om/hur systematisk uppföljning och utvärdering av arbetet med modellen ska ske.

Revisorerna ställer sig bakom de rekommendationer som framförs i rapporten och vi har begärt svar från regionstyrelsen senast 10 januari 2025.

Du kan ta del av granskningsrapporten i sin helhet på [Revisionens hemsida](#).

Intern kontroll i administrativa system och rutiner

Vi har genomfört en granskning av den interna kontrollen i administrativa system och rutiner. Inriktningen är hanteringen av interna debiteringar inom enheten fastighetsservice, en del av regionservice.

Syftet med granskning är att bedöma om regionstyrelsen säkerställer en god intern styrning och kontroll på området.

Granskningen visar följsamhet mot regelverket och att avtalade leverantörer har använts vid beställning av tjänster. Ansvarsfördelningen är tydlig.

Vår sammanfattande bedömning är att regionstyrelsen har säkerställt förutsättningar för en god internkontroll inom de granskade områden.



En illustration av en människa som håller ihop länkarna i en kedja med armarna.

Revisorerna ställer sig bakom rapporten och begär inget svar.

Du kan ta del av granskningsrapporten i sin helhet på [Revisionens hemsida](#).

Regionrevisorerna

Vi förtroendevalda revisorer i regionen är fullmäktiges och ytterst medborgarens 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 cirka 15 miljarder kronor och drygt 8 500 anställda. Revision av de bolag som regionen äger genomförs av lekmanrevisorerna och auktoriserade revisorer.

På våra sidor på regionens webbplats kan du läsa mer om vårt uppdrag, ta del av revisionsplanen, rapporter, inkomna svar och tidigare nyhetsbrev. Du kommer till våra sidor genom att klicka på den röda rutan nedan.

[Mer om revisorernas uppdrag](#)

[Vill du avprenumerera på nyhetsbrevet?](#)