

Ekonomiavdelningen  
Peter Rönnholm  
Tfn:  
E-post: peter.ronnholm@regionjh.se

2019-05-29

RS/233/2019

## Svar på revisionsgranskning om regionens arbete med resultatförbättrande åtgärder

Regionens revisorer har genomfört en granskning av regionens arbete med resultatförbättrande åtgärder (REV/19/2019). Resultatet av granskningen presenteras i en revisionsrapport.

Revisorernas bedömning är att regionstyrelsen inte haft en tillfredställande styrning, kontroll och uppföljning av arbetet med de resultatförbättrande åtgärderna. Planerade resultateffekter av åtgärderna har inte införlivats och för en åtgärd kommer effekten inte att realiseras pga att inga aktiviteter pågår.

Regionstyrelsen anser att revisorerna generellt har rätt i sak, däremot går det inte med exakthet mäta en besparingseffekt på kontonivå, man får då istället göra en kvalificerad bedömning.

Sammanfattningsvis framgår av revisionsrapporten att:

- Styrning, uppföljning och kontroll vid genomförande av resultatförbättrande åtgärder har varit otillräcklig och bör stärkas för att få större uppmärksamhet. Särskild uppmärksamhet bör iakttas för åtgärder som berör flera verksamhetsområden för att minska risker att planerade resultateffekter uteblir.

### **Svar:**

Regionstyrelsen instämmer i revisorernas bedömning och ambitionen är att detta ska hållas ihop på ett mer strukturerat sätt framöver i en projektportfölj. Resultatförbättrande åtgärder som ska genomföras ska framgå i Hälso- och sjukvårdens strategi och vara beslutade i regionledning.

- Beredning av resultatförbättrande åtgärder har inte varit tillfredsställande och bör förbättras för att minska risken för osäkerhet i organisationen om hur åtgärderna ska genomföras och hur realiserade besparingar ska mätas. En utvärdering av regionens metodstöd för att bidra till bättre beredning och struktur av åtgärdsarbetet bör övervägas.

**Svar:**

Se ovanstående svar, därtill följer regionledning under 2019 upp resultatförbättrande åtgärderna varje månad under verksamhetsgenomgångarna.

- Ansvar för att genomföra resultatförbättrande åtgärder behöver tydliggöras då ansvaret för genomförandet inte är tydligt för samtliga resultatförbättrande åtgärder.

**Svar:**

Regionstyrelsen instämmer i revisorernas bedömning, se ovanstående svar.

- Den uppföljning och kontroll som nyligen initierats mellan regionledning och områdesledningar är bra men bör dokumenteras i protokoll för att minska risken för missförstånd.

**Svar:**

Det är arbetsmaterial under verksamhetsgenomgångarna, men det som tydliggjorts under 2019 är att det för varje område görs en uppföljningsrapport som sätter krav för åtgärdande för resp. område.

- Uppföljning och rapportering av resultatförbättrande åtgärder i månadsrapporter är sporadisk och bristfällig och behöver förbättras. För flera av åtgärderna görs uppföljningar i månadsrapporter vid enstaka tillfällen och utan kommentarer. I delårsbokslutet saknas förklaringar eller kommentarer till varför besparingar på flera av åtgärderna är försenade eller uteblivit.

**Svar:**

Se ovanstående svar. En summering av beslut och åtgärder enligt Långsiktig utvecklingsplan God ekonomisk hushållning har genomförts och presenteras för regionstyrelsen den 29 maj 2019 i ärendet om revidering av planen (RS/337/2019).

- Beredskap saknas för att snabbt vidta nya åtgärder ifall de planerade inte ger den effekt som planerats och som därmed kan försena arbetet med besparingar.

**Svar:**

Regionstyrelsen instämmer i revisorernas bedömning men med den utvecklade uppföljningen på verksamhetsgenomgångarna får vi snabbare grepp på detta och kan agera.

REGIONSTYRELSEN

Mats Gärd (C)  
Regionstyrelsens ordförande

Anders Byström  
Bitr. regiondirektör