

Regionsstyrelsen

Regionens revisorer

Granskning av årsredovisning 2014

Regionstyrelsens beslut

Regionstyrelsen har 2015-08-18 beslutat att avge följande svar till revisorerna med anledning av deras granskning av årsredovisning 2014.

Sammanfattning

Region Jönköpings läns revisorer redovisar genom skrivelse 2015-04-15 sin granskning av regionstyrelsens årsredovisning för 2014.

Revisorernas övergripande bedömning är att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagstiftning och rekommendationer avseende god redovisningssed. Bedömningen är även att årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat och ställning. Revisorerna delar däremot inte regionstyrelsens bedömning om att god hushållning uppnås och lämnar ett antal rekommendationer.

I föreliggande skrivelse redovisas vilka åtgärder som regionstyrelsen vidtagit och planerar med bäring på de rekommendationer som revisorerna redovisar.

Information i ärendet

Revisorernas bedömning och rekommendationer

Revisorerna delar inte regionstyrelsens bedömning om att god hushållning uppnås år 2014 mot bakgrund av att enbart 38 procent av målen för ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet är uppnådda. Verksamhetens kostnader överstiger budget inom ett flertal utgiftsområden och framför allt inom utgiftsområdet specialiserad vård.

Revisorerna bedömer också att årsredovisningen inte innefattar någon tydlig bedömning beträffande måluppfyllelsen av de övergripande strategiska målen och systemmätetalen.

Revisorerna redovisar mot bakgrund av granskningen ett antal rekommendationer. Övergripande handlar rekommendationerna och frågor till styrelsen om regionstyrelsens åtgärder i sin ledning, styrning, uppföljning och kontroll för att

- komma tillrätta med ekonomiska obalanser i främst den specialiserade somatiska vården
- bryta negativ trend i måluppfyllelse

Regionstyrelsen åtgärder/kommentarer

Regionstyrelsens utgångspunkt för styrning är att uppnå en god hushållning utifrån de mål som fullmäktige i budget och verksamhetsplan lagt fast. Mål som kan vara mer eller mindre utmanande. En bedömning av god hushållning måste därför vidgas till att även omfatta nationella jämförelser. En sådan jämförelse som görs i bland annat "Öppna jämförelser – Hälso- och sjukvård," visar att regionens verksamhet är mycket framstående.

Flera av de mål som fullmäktige satt upp för en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet och som inte uppnåtts handlar om att verksamhetens kostnader överstiger utgiftsram. Nationella jämförelser kring genomsnittliga kostnader för hälso- och sjukvården visar att regionens kostnader ligger i nivå med förväntade värden. Däremot visar jämförelserna på att angränsande regioner/landsting uppnår likvärdiga verksamhetsresultat till betydligt lägre kostnader än regionens. Om regionen kan anpassa sin kostnadsnivå till dessas kostnadsnivå inom exempelvis somatisk vård skulle en bättre överensstämmelse med den utgiftsram som fullmäktige anvisat uppnås. En djupare analys är viktigt att göra för att dels kunna arbeta med att anpassa verksamheternas kostnadsnivåer till den av fullmäktige beslutade utgiftsramen, men också tydliggöra i vilken utsträckning vår verksamhetsstruktur påverkar de samlade kostnaderna.

Detta är också utgångspunkt för arbetet inom ramen för – Tillsammans för en god och jämlik vård, och därtill kopplad handlingsplan. Med bibehållen kvalitet ska kostnader successivt kunna anpassas till anvisad utgiftsram. Den organisatoriska förändring för hälso- och sjukvården som genomfördes i början av 2015 där verksamheten organiseras utifrån medicinska verksamhetsområden i stället för geografi är en vidtagen åtgärd för effektivisering. Genom att likartade verksamheter kommer närmare varandra ökar förutsättningarna för samverkan där överenskommelser om uppgiftsfördelning för bättre kapacitetsutnyttjande, bättre kvalitet och patientsäkerhet kan göras.

Utifrån den handlingsplan som föreligger pågår nu arbeten att inom verksamhetsområdena med konkretisering av åtgärder och med tydligt ansvar för genomförande av dessa.

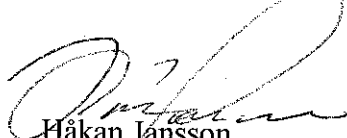
Genomförd organisatorisk förändring kommer att tillsammans med konkretisering av handlingsplaner att utveckla styrelsens styrning, uppföljning och kontroll att

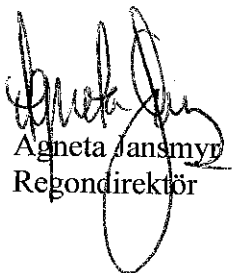
åtgärder genomförs så att balans uppnås mellan verksamhetens kostnader och fastställda utgiftsramar.

Arbetet med att formulera mål som är utmanande och som på ett bra sätt med systemmätetal kan mäta att om målen uppnås fortsätter. I budget för 2016 kommer att föreslås att övergripande strategiska mål ändras till utgångspunkter för styrning vilket mot bakgrund av avstämning kring god hushållning är mer adekvat. För att ytterligare förbättra måluppfyllelsen om god hushållning, där nettokostnaderna per verksamhetsområde inte ska överstiga budget, kommer regionstyrelsen i samband med budgetarbetet för 2016 ta fram tydligare mål samt att utveckla arbetet med åtgärdsplaner för att minska underskotten i berörda verksamheter.

Strategiska mål och därtill kopplade systemmätetal fastställs för utgiftsområden och perspektiv enligt Balance Scorecard.

REGIONSTYRELSEN


Håkan Jansson
Regionstyrelsens ordförande


Agneta Jansmyr
Regiondirektör