Delrapporterings-PM 2020 Patientnämnden

I denna promemoria ges en lägesrapport utifrån de granskningar som genomförts hittills under året inkl. en översiktlig granskning av nämndens delårsrapport. Promemorian är en delrapportering inför den slutliga avrapporteringen och bedömningen utifrån årets granskning i mars/april 2021.

1 Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat - prognos per 2020-08-31

1.1 Ekonomi

Nämnden prognostiserar årets resultat till 0,8 mnkr, vilket är 0,8 mnkr högre än fullmäktiges resultatkrav. Avvikelser i förhållande till budget har i huvudsak analyserats och kommenterats på ett tillfredställande sätt i nämndens delårsrapport.

Fullmäktige beslutade den 23 juni att för regionstyrelsen och vissa[1] nämnder och bolag, däribland patientnämnden, undanta merkostnader och minskade intäkter avseende covid-19 vid bedömningen av om de uppnått sina budgeterade resultatkrav. Nämnden prognostiserar vare sig merkostnader eller minskade intäkter p.g.a. covid-19.

1.2 Verksamhet

I nämndens delårsrapport framkommer inget som innebär risk för att verksamheten inte kommer att kunna genomföras enligt fullmäktiges uppdrag och mål under året.

Måluppfyllelsen har i huvudsak och kommenterats på ett tillfredställande sätt i nämndens delårsrapport. Nämnden bedömer att fullmäktiges uppdrag för verksamheten i huvudsak kommer att genomföras under året.

Revisionens bedömning

Revisionen bedömer nämndens prognos för det ekonomiska och de delar av det verksamhetsmässiga resultatet som ska prognostiseras i nämndens delårsrapport i allt väsentligt som rimlig. För delar av det verksamhetsmässiga resultatet där nämnden inte är ålagd att lämna prognoser kan resultatet ej bedömas.

---

[1] RS 2019-1041 . De nämnder och bolag som beslutet gäller är HSN, VKN, PAN, SLSO, Karolinska, SÖS, DS, STS, S:t Erik, FTV, AISAB, Stockholm Care, MediCarrier, trafikkoncernen (TN, SL, WÅAB, FtjN.

2 Intern styrning och kontroll

2.1 Ansvar och befogenheter

Av nämndens delårsrapport och intervjuer framkommer att covid-19 påverkat nämnden och dess förvaltning i mindre utsträckning. Detta beskrivs även ovan med att nämnden vare sig prognostiserar merkostnader eller minskade intäkter p.g.a. covid-19. Däremot minskade inledningsvis antalet inkomna ärende gällande synpunkter och klagomål samt inom stödpersonverksamheten till följd av covid-19. Totalt sett har antalet stabiliserats och är nu på jämförbara nivåer med föregående år. Till nämnden har ca 460 ärenden kopplade till covid-19 inkommit; motsvarar ca 10 % av det totala antalet inkommande ärenden.

Nämnden har en plan för beredskap, som även innehåller krisberedskapssårbarhetsanalys och kris- och kontinuitetsplanering. I planen definieras krisledning och dess beslutsfattande. Av intervju framgår planen uppdateras regelbundet. Plan för beredskap innehåller åtgärder och rutin för hur nämnden och förvaltningen ska hantera t.ex. en särskild händelse som covid-19. Av intervjuer framgår att planen för beredskap följts under pandemin. Det betyder t.ex. att samtliga fysiska möten har ställts om till digitala möten och att förvaltningen infört distansarbete med kontinuerlig uppföljning av ledningen.

Förutom skriftlig rapportering genom månadsrapport och tertialrapporter har förvaltningschef informerat nämnden om covid-19. Nämnden har även informerat hälso- och sjukvårdsnämnden på deras sammanträde i augusti om nämndes arbete under 2019 och hur covid-19 påverkat nämnden.

2.2 Ledningsnära kostnader och representation

Revisionen har granskat representation för perioden januari till augusti 2020. Sammantaget har tre redovisningstransaktioner granskats. En av de granskade transaktionerna avsåg julklapp (ringa värde) till leverantör vilket, pga. risk för mutor och bestickning, inte bör förekomma enligt lagstiftning[2] och regionens riktlinjer för anti-korruption och representation[3]. Varvid revisionen bedömer att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig avseende representation.

Rekommendation:

- Ledningen bör säkerställa att all representation hanteras i enlighet med gällande regelverk.

[2] Exempel på lagstiftning är brottsbalken, förvaltningslagen och lagen om offentlig upphandling.
[3] Dnr: LS 2015-1342

2.3 Granskningar utan väsentliga iakttagelser

Mot bakgrund av den rådande pandemin har revisionskontoret genomfört ett antal granskningar av styrelsens interna styrning och kontroll. Granskningar av ekonomistyrning, risker för oegentligheter, samt IT och informationssäkerhet har genomförts utan väsentliga avvikelser.

Vidare har revisionen granskat inköpsprocessen, arbetet med riskanalys och plan för intern kontroll 2020, samt utbetalningar av arvoden till stödpersoner och till förtroendevalda utan väsentliga avvikelser.

2.4 Bedömning av intern styrning och kontroll

Revisionen bedömer att ledningen bör säkerställa att representation sker i enlighet med gällande regelverk. Vid hittills genomförda granskningar har inga övriga avvikelser noterats.

3 Räkenskaper

3.1 Delårsrapport 2020-08-31

Revisionen av den finansiella rapporteringen har utförts i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation.

I granskningen har det inte kommit fram några omständigheter som ger anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

3.2 Redovisningen av merkostnader kopplade till covid19

I syfte att kunna följa upp de ekonomiska effekterna av covid-19 pandemin ska samtliga nämnder och bolag i Region Stockholm sammanställa en ekonomisk uppföljning. För att centralt inom regionen kunna följa upp de extraordinära merkostnaderna kopplade till covid19/coronaviruset krävs att alla verksamheter har en rättvisande redovisning av dessa. Därför har en granskning av riktigheten i de särredovisade extraordinära merkostnaderna t.o.m. delårsrapporten gjorts.

Revisionen noterar att patientnämnden inte har särredovisat några extraordinära merkostnader med anledning av covid-19/coronaviruset. Revisionen bedömer att riktigheten i detta är korrekt utifrån genomförd granskning och kännedom om nämndens verksamhet.

4 Yttrande över Årsrapport 2020

Nämnden har 2020-05-26 lämnat yttrande över revisionens årsrapport för 2019. Nämnden har inte i sitt yttrande framhållit synpunkter som avviker från revisionens synpunkter i rapporten.

Bilaga 1 Yttrande över årsrapport 2019

Bilaga 2 Sammanställning och uppföljning av årets och tidigare år lämnade rekommendationer till ledningen

Region Stockholm
PATIENTNÄMNDENS FÖRVALTNING

PAN 2020-05-26 P 7
TJÄNSTEUTLÅTANDE
2020-05-11

A2004-00065

Handläggare: David Waleh

Revisorernas Årsrapport 2019

Ärendet

I ärendet föreligger regionrevisorernas årsrapport enligt bilaga 1.

Av rapporten framgår det att

- årsbokslutet (verksamhetsberättelsen) är i allt väsentligt upprättat enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning, god redovisningssed, regionens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.
- fullmäktiges mål om ekonomi i balans har uppnåtts i och med att resultatet överstiger resultatkravet. Nämndens ekonomiska resultat bedöms vara tillfredsställande.
- det verksamhetsmässiga resultatet i huvudsak har uppnåtts.
- prognosarbetet bör stärkas, så att redovisning av utfall och prognos överensstämmer med varandra.
- nämnden håller på att anpassa sitt arbete med intern kontroll till det nya arbetssättet i Stödet. Nämnden bör i sitt arbete med intern kontroll följa av regionledningskontoret utfärdade anvisningar.
- nämnden har säkerställt att det finns ett lokalt ledningssystem för informationssäkerhet i enlighet med regionstyrelsens riktlinjer.
- hantering av kostnader för representation i huvudsak är tillräcklig. Ledningen bör dock säkerställa att alla redovisningstransaktioner attesteras av behörig och att konteringen är rätt.
- hanteringen av skattepliktiga och skattefria ersättningar till anställda i huvudsak är tillräcklig, men hanteringens del rörande attestering bör stärkas.

Förvaltningen avser att under året stärka prognosarbetet, se till att representationer konteras rätt, att blanketter avseende skattepliktiga ersättningar attesteras av behöriga, samt att alla redovisningstransaktioner attesteras av behöriga.

Förslag till beslut

Patientnämndens förvaltning föreslår att patientnämnden beslutar följande

Godkänna regionrevisorernas årsrapport avseende 2019 + bilaga 2

Steinunn Ásgeirsdóttir
Förvaltningschef

Bilaga

1. Regionrevisorernas Årsrapport 2019 Patientnämnden
2. Sammanställning och uppföljning av rekommendationer

Patientnämndens förvaltning
Box 17535, 118 91 Stockholm
Hornsgatan 15

Telefon: 08-690 67 00
Fax: 08-690 67 18

E-post: registrator.pan@sll.se
www.patientnamndenstockholm.se

Region Stockholm

Bilaga 2

Regionrevisorerna

Rekommendationer till ledning – Delår 2020

Region Stockholm

Patientnämnden

Räkenskaper

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
37875 **Från rapport** 2020 Årsrapport	Ledningen bör se till att alla redovisningstransaktioner attesteras av behörig.	–	
37876 **Från rapport** 2020 Årsrapport	Ledningen bör se till att konteringen av personalrepresentation och extern representation konteras rätt.	–	
37877 **Från rapport** 2020 Årsrapport	Ledningen bör säkerställa att alla blanketter avseende skattepliktiga och skattefria ersättningar attesteras av behörig innan utbetalning av ersättning.	–	
46765 **Från rapport** 2020 Delrapport	Ledningen bör säkerställa att all representation hanteras i enlighet med gällande regelverk.	–	