Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2014-08-20

LS 1404-0541

Landstingsstyrelsen

Yttrande över landstingsrevisorernas årsrapport 2013 för landstingsstyrelsen

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Landstingsrevisorerna har överlämnat årsrapport 2013 till landstingsstyrelsen för yttrande. Granskningen har utgått från fastställd revisionsplan. I årsrapporten redovisas revisionens samlade bedömning av landstingsstyrelsens övergripande styrning och samordning av landstingets verksamhet år 2013.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att avge yttrande över landstingsrevisorernas årsrapport 2013 avseende landstingsstyrelsen enligt landstingsdirektörens tjänsteutlåtande.

Landstingsrådsberedningens motivering

Landstingsrevisorerna fyller en viktig funktion i att granska verksamheten och föreslå förbättringar utifrån ett styrnings- och kontrollperspektiv. I årsrapport 2013 noterar revisorerna att kvaliteten har förbättrats, styrningen utvecklats och ambitiösa initiativ tagits för att stärka analys, kontroll, uppföljning och återrapportering. I samband med årsbokslut 2013 har ett stort antal av tidigare lämnade rekommendationer åtgärdats helt eller delvis.

Landstingsrevisorerna lämnar i årsrapporten sju nya rekommendationer, där, för vilka det är relevant, landstinget antingen har påbörjat eller kommer att påbörja ett arbete för att åtgärda rekommendationerna.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 11 augusti 2014
Landstingsrevisorernas årsrapport 2013

Torbjörn Rosdahl

Kristoffer Tamsons

Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Ekonomi och finans

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2014-08-11

LS 1404-0541

Landstingsstyrelsen

Ankom
Stockholms läns landsting
2014 -08- 11
Dnr LS1404-0541
Rotel I

Yttrande över landstingsrevisorernas årsrapport 2013 för landstingsstyrelsen

Ärendebeskrivning

Landstingsrevisorerna har överlämnat årsrapport 2013 till landstingsstyrelsen för yttrande. Granskningen har utgått från fastställd revisionsplan. I årsrapporten redovisas revisionens samlade bedömning av landstingsstyrelsens övergripande styrning och samordning av landstingets verksamhet år 2013.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 11 augusti 2014
Landstingsrevisorernas årsrapport 2013

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att avge yttrande över landstingsrevisorernas årsrapport 2013 avseende landstingsstyrelsen enligt landstingsdirektörens tjänsteutlåtande.

Förvaltningens förslag och motivering

Bakgrund
Revisorerna granskar och prövar om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig. Den samlade bedömningen av landstingsstyrelsen är oförändrad jämfört med 2012.

Inom landstingsstyrelsen pågår ett kontinuerligt arbete med att utveckla styrning och kontroll av landstingets omfattande verksamhet. Inom ett flertal områden noterar revisorerna att kvaliteten förbättrats, styrningen utvecklats och ambitiösa initiativ tagits för att stärka analys, kontroll, uppföljning och återrapportering. I samband med årsbokslut 2013 har ett stort antal, ca 85 %, av tidigare lämnade rekommendationer åtgärdats helt eller delvis.

Landstingsrevisorerna har i årsrapporten framfört sju nya rekommendationer, vilka besvaras nedan.

De bedömningar revisorerna i övrigt lämnat i rapporten kommenteras inte särskilt här men iakttagelserna och bedömningarna kommer att beaktas systematiskt av förvaltningen i det fortsatta arbetet med att utveckla processerna för att fullgöra landstingsstyrelsens uppdrag.

Målstyrning

Revisorernas rekommendation
Landstingsstyrelsen bör ytterligare utveckla indikatorerna så att de i högre utsträckning ger en mer täckande bild av måluppfyllelsen.

Kommentar
Ett kontinuerligt utvecklingsarbete pågår kring mål och strategier för Stockholms läns landsting. Redan i Budget 2013 gavs landstingstyrelsen i uppdrag att genomföra en översyn av de kortsiktiga målens indikatorer. I samband med översynen framkom behov av en mer sammanhållen bild av mål och indikatorer. Med utgångspunkt i detta beslutades om en ny målbild med nya eller uppdaterade indikatorer redan i samband med Mål och budget 2014.

Styrning av hälso- och sjukvården

Revisorernas rekommendation
Landstingsstyrelsen bör via kommunalförbundet utveckla ägarstyrningen av TioHundra AB och bidra till att avtalsrelationen mellan Sjukvårds- och Omsorgsnämnden (SON) och bolaget (TioHundra AB) kan normaliseras genom att säkerställa finansiering.

Kommentar
År 2013 var inriktat på att vidareutveckla intentionerna med projektet samt att successivt skapa förutsättningar för en stabil ekonomisk situation för bolaget TioHundra AB. Styrdokument har setts över och fastställts av respektive fullmäktige. Stort fokus har legat på att hantera bolagets kortsiktiga behov av kapitaltillskott samt att skapa förutsättningar för en fungerande avtalsrelation med nämnden. Inom Norrtälje kommun och Stockholms läns landsting har analyser tagits fram som underlag för att tillskjuta medel till Sjukvårds- och omsorgsnämnden. Beslut om tillskott har nu fattats av respektive fullmäktige. Detta är grunden för att skapa en stabil avtalssituation i år och för kommande år. Kommunalförbundet har varit aktivt i hela processen. Landstinget följer kontinuerligt kommunalförbundets arbete med att förbättra rutiner och dokumentation.

Fastighetsstrategiska frågor inom landstinget

Revisorernas rekommendation
Landstingsstyrelsen bör se över befintliga styrdokument för SL, trafiknämnden och landstingsstyrelsen så att dessa är samstämmiga avseende ansvars- och rollfördelning rörande trafikens fastighetsstrategiska frågor.

Kommentar
En översyn kommer att genomföras för att tydliggöra ansvar och roller mellan de olika enheterna inom landstinget vad avser ansvaret för fastighetsfrågor med anknytning till trafiken.

Revisorernas rekommendation
Landstingsstyrelsen behöver säkerställa att en tydlig och transparent kostnadsfördelningsmodell avseende vårdens stora fastighetsinvesteringar snarast tas fram.

Kommentar
En modell för hyressättningen avseende vård- och vårdrelaterade lokaler är framtagen avseende de strategiska fastighetsinvesteringarna inom akutsjukhusen. Modellen kommer att ligga till grund för hyressättningen i samband med de strategiska investeringarna. I modellen har beaktats de långsiktiga ekonomiska konsekvenserna både vad avser hyresgäst och fastighetsägare.

Upphandling

Revisorernas rekommendation
Landstingsstyrelsens förvaltning bör klargöra syftet med upphandlingsbokslutet och definiera begrepp i det frågeformulär som ligger till grund för bokslutet, så att de uppfattas lika och att jämförelser som görs utifrån insamlade uppgifter blir korrekta.

Kommentar
Under perioden sedan år 2010 då upphandlingspolicyn beslutades har SLL Upphandling arbetat med att få en bättre uppfattning om hur olika verksamheter inom landstinget definierar mål i Upphandlingspolicyn samt vilka uppgifter som verksamheterna kan lämna. SLL Upphandling har efter dialog i nätverk med verksamheterna preciserat begrepp i enkäten så att frågorna blivit mer entydiga och jämförbara. Dock återstår vissa frågor som ytterligare kan förtydligas. SLL Upphandling har för avsikt att i dessa nätverk med verksamheterna ytterligare kommunicera syfte och resultat av upphandlingsbokslut.

Revisorernas rekommendation
Landstingsstyrelsen bör se till att ansvaret för landstingets förvaltning av de olika avtalen som berör S:t Görans sjukhus AB, inklusive bolagets utveckling och förändring, samordnas så att frågorna kan hanteras på ett integrerat och samlat vis.

Kommentar
Landstinget har ett vårdavtal med S:t Görans sjukhus. I det regleras de väsentliga förhållandena mellan landstinget och bolaget. Avtalet förvaltas av hälso- och sjukvårdsnämnden som en del av den samlade planerings- och beställarfunktionen för landstinget. Utöver detta avtal har landstinget avtal som säkrar återlämnandet av bolaget vid vårdavtalets utgång. Dessa avtal aktualiseras först vid den tidpunkten. Precis som tidigare finns det hyresavtal mellan bolaget och landstinget (Landstingsfastigheter Stockholm), vilka förvaltas av Locum AB.

Ärendehantering

Revisorernas rekommendation
Landstingsstyrelsen bör tydliggöra hur och när en anmälan om delegationsbeslut till landstingsstyrelsen ska göras.

Kommentar
Förvaltningen kommer att förtydliga vad som gäller för anmälan av delegationsbeslut.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Beslutet har inga ekonomiska konsekvenser.

Miljökonsekvenser av beslutet

I enlighet med landstingets Miljöpolitiska program 2012-2016 har hänsyn till miljön beaktats och slutsatsen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbedömning i detta ärende.

Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör

Gunnel Forsberg
Ekonomidirektör