Landstingshuset i Stockholm AB | SKRIVELSE 2021-11-22 | LISAB 2021-0021

Styrelsen

Verksamhetsplan 2022 för Landstingshuset i Stockholm AB

Förslag till beslut

Styrelsen beslutar följande.

1. Verksamhetsplan 2022 för Landstingshuset i Stockholm AB godkänns.

2. Plan för intern kontroll 2022 samt bilaga godkänns.

Sammanfattning

Det resultatkrav som fastställts för Landstingshuset i Stockholm AB (LISAB) uppgår till -18 miljoner kronor för 2022, -18 miljoner kronor för 2023 och -18 miljoner kronor för 2024.

Landstingshuset i Stockholm AB bedriver ingen egen verksamhet och har ingen anställd personal. Bolaget förvaltas via överenskommelse med ekonomifunktionen inom regionledningskontoret.

De bolag som ingår i LISAB-koncernen är i huvudsak verksamma inom vårdsektorn.

I plan för intern kontroll 2022 har ett riskområde identifierats, avseende styrelsens styrning och uppföljning av dotterbolagen. Riskområdet är oförändrat jämfört med 2021.

Bakgrund

Landstingshuset i Stockholm AB ska, med utgångspunkt i regionfullmäktiges budget, utarbeta en verksamhetsplan som redogör för hur verksamheten ska bedrivas under det kommande året.

I samband med verksamhetsplanen ska en plan för intern kontroll fastställas.

Verksamhetsplan för Landstingshuset i Stockholm AB

Övergripande om bolaget

Verksamhetsfakta
Landstingshuset i Stockholm AB (LISAB) är helägt av Region Stockholm och är moderbolag i en koncern som består av dotterbolagen, Södersjukhuset AB, Danderyds Sjukhus AB, Södertälje Sjukhus AB, S:t Eriks Ögonsjukhus AB, Folktandvården Stockholms län AB, Ambulanssjukvården i Storstockholm AB, Tobiasregistret AB, MediCarrier AB, Locum AB, Stockholms Läns Landstings Internfinans AB, Film Stockholm AB samt dotterdotterbolagen Terreno AB och Huddinge Sjukhus AB. Bolaget ska äga och förvalta aktier i aktiebolag som Region Stockholm använder för sin verksamhet.

Regionfullmäktiges ägardirektiv för bolaget
För bolaget gäller generella ägardirektiv och ägardirektiv för Landstingshuset i Stockholm AB i enlighet med budget 2022 för Region Stockholm.

Dotterbolagens och dotterdotterbolagens styrelser och ledningar har det strategiska och operativa ansvaret för att nå regionfullmäktiges mål inom respektive ansvarsområde. Bolaget ansvarar för uppföljning av att dotterbolagens och dotterdotterbolagens bolagsordningar samt ägarens generella och specifika ägardirektiv efterlevs. Bolaget ska också som ägare bidra till strategisk samordning och utveckling av dotterbolagens verksamhet.

Bolaget ska, inom ramen för regionfullmäktiges riktlinjer, fatta för dotterbolagen och helägda dotterdotterbolag bindande kompletterande beslut rörande koncernbidrag och aktieägartillskott.

Bolaget ska, inom ramen för regionfullmäktiges beslut, fatta beslut om kapitaltäckningsgarantier för dotterbolag och dotterdotterbolag.

Bolaget beslutar vid vilket senaste datum som bolagsstämmor i dotterbolagen ska hållas.

Bolagets förvaltning
Bolaget har inga egna anställda och bolaget förvaltas via överenskommelse med ekonomifunktionen inom regionledningskontoret. Aktiviteter som framgår av ägardirektivet hanteras av personal på regionledningskontoret.

Personal på regionsledningskontoret arbetar med att samordna bolagen inom hälso- och sjukvård. Landstingshuset i Stockholm AB och regionstyrelsens produktionsutskott har det samordnande ägaransvaret.

Ledning, styrning och uppföljning
Covid-19-pandemin har haft stor påverkan på Landstingshuset i Stockholm AB:s dotterbolag under 2020 och 2021. Bland annat har vård skjutits upp, vilket kommer att påverka bolagen även under kommande år. Tidigare beslutade effektiviserings- och utvecklingsinsatser som pausades under pandemin har nu åter startats upp och kommer pågå även under 2022.

Bolagsledningen har återkommande ägardialoger med dotterbolagen, med fokus på den ekonomiska och verksamhetsmässiga utvecklingen och om de nödvändiga åtgärder som bolagen ser behöver genomföras. Därtill genomför regionledningskontoret avstämningsmöten med bolagen löpande under året samt i samband med planering inför budget samt årsuppföljning.

Bolagets löpande verksamheten bedöms rymmas inom resultatkravet på -18 miljoner kronor.

Mål och Uppdrag

Långsiktig ekonomisk uthållighet

Ett resultat i balans
Resultatkravet för 2022 uppgår till -18 miljoner kronor och är oförändrat jämfört med 2021. Resultatkravet för planeringsåren 2023–2024 är oförändrat på -18 miljoner kronor för respektive år. Bolagets utgifter består främst av räntekostnader. Bolaget har inga intäkter.

Indikator	Beslutat av	Målvärde 2022	RF Målvärde 2022
Nämnden/bolaget har uppnått sitt resultatkrav	Regionfullmäktige	-18 mkr	Ja

En hållbar regional utveckling

Uppnå strukturerad styrning av Region Stockholms verksamheter

I den egenägda vårdproduktionen finns synergimöjligheter och behov av stärkt produktionssamordning. Gamla arbetssätt och prioriteringar måste omprövas. Region Stockholms moderbolag för de egenägda bolagen inom hälso- och sjukvården, LISAB, uppdras därför att under 2022 föreslå åtgärder för att på bättre använda tillgängliga resurser över tid i hela den egenägda vårdproduktionen.

Uppdrag	Beslutat av	Status
Utreda synergimöjligheter i Region Stockholms egenägda vårdproduktion och föreslå åtgärder.	Regionfullmäktige	

Intern kontroll och regelefterlevnad

Resultat och analys från riskbedömningen

Riskbedömningen utgår från löpande uppföljning av koncernens verksamhet. Även revisorernas rekommendationer övervägs i samband med fastställande av planen för intern kontroll.

I plan för intern kontroll 2022 har ett riskområde identifierats som avser stärkt ägarstyrning i Landstingshuset i Stockholm AB över sina koncernbolag. Riskområdet är oförändrat jämfört med 2021.

Regelefterlevnad

Landstingshuset i Stockholm AB följer Region Stockholms fastställda policyer och styrdokument där så är tillämpligt. Regionledningskontorets arbete kring efterlevnad av direktiv, policyer och riktlinjer samt specifikt uppförandekod, informationssäkerhets- och inköpspolicy utgår från regionstyrelsens rutiner.

Ekonomi

Resultatbudget

Resultat (mkr)	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-0,7	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Nedskrivningar aktier i dotterbolag	-99,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	-7,3	-16,8	-16,8	-16,8	-16,8
Resultat*	**-107,8**	**-18,0**	**-18,0**	**-18,0**	**-18,0**

De kostnader som bolaget har utgörs till största delen av räntekostnader för lån som upptagits från Region Stockholm för att äga och förvalta aktier i dotterbolag. Bolaget har inga intäkter.

Balansräkning

Balansräkning (mkr)	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anläggningstillgångar	1 818	2 304	2 304	2 304	2 304
- varav andelar i dotterbolag	*1 818*	*2 304*	*2 304*	*2 304*	*2 304*
Omsättningstillgångar	341	211	193	175	157
- varav kassa och bank	*20*	*211*	*193*	*175*	*157*
SUMMA TILLGÅNGAR	**2 159**	**2 515**	**2 497**	**2 479**	**2 461**
Eget kapital	814	796	778	760	742
Skulder	1 345	1 718	1 719	1 719	1 719
- varav långfristiga skulder	*684*	*684*	*684*	*684*	*684*
- varav kortfristiga skulder	*661*	*1 034*	*1 035*	*1 035*	*1 035*
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	**2 159**	**2 514**	**2 497**	**2 479**	**2 461**

Bolagets anläggningstillgångar avser aktier i dotterbolagen. Långfristiga skulder avser upplåning. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder avser kassa och bank, samt oreglerade koncernbidrag och aktieägartillskott med dotterbolagen. Landstingshuset i Stockholm AB gör inga investeringar.

Ekonomiska konsekvenser
Landstingshuset i Stockholm AB redovisar i verksamhetsplanen ett resultat om -18 miljoner kronor, vilket är lika med det resultatkrav som ålagts bolaget i budget 2022 för Region Stockholm.

Carina Lundberg Uudelepp
Verkställande direktör

Katarina Holmgren
Ekonomidirektör

Beslutsunderlag

1. Plan för intern kontroll 2022
2. Bilaga: Fördjupad sammanställning av mål, risker, kontroller och åtgärder, plan 2022

Godkänd av Carina Lundberg Uudelepp, 2021-11-22

Region Stockholm

Diarienummer
RS 2021-0685

Landstingshuset i Stockholm AB

Plan för intern kontroll 2022

Budget 2022

Innehållsförteckning

1 Bakgrund....3

2 Sammanfattning....4
2.1 Arbetet med intern kontroll....4
2.2 Resultat och analys från riskbedömningen....4

3 Intern kontroll....5
3.1 Styr- och kontrollmiljö....5
3.2 Riskbedömning, åtgärder och kontrollaktiviteter....6
3.3 Information och kommunikation....6
3.4 Övervakning och uppföljning....6

4 Sammanställning av risker....8

1 Bakgrund

Enligt 6 kap. 6 § kommunallagen (2017:725) ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § samma lag har lämnats över till någon annan.

Region Stockholm har, utifrån kommunallagen, beslutat om riktlinjer för intern kontroll för Region Stockholm (RS 2019-0866). Riktlinjens krav på intern kontroll förtydligas i Stödet och i de anvisningar för arbetet med verksamhetsplanen samt för tertial-, delårs- och årsrapporteringen som publiceras i Ekonomihandboken på intranätet och i Stödet.

2 Sammanfattning

2.1 Arbetet med intern kontroll

Landstingshuset i Stockholm AB:s arbete med intern kontroll sker i enlighet med Region Stockholms anvisningar och gällande riktlinje för intern kontroll. Internkontrollplan för 2022 fastställs av styrelsen i samband med verksamhetsplan 2022.

Uppföljning av intern kontroll sker i samband med tertialrapport per april, delårsrapport per augusti och i verksamhetsberättelse för helåret.

2.2 Resultat och analys från riskbedömningen

Riskbedömningen utgår från löpande uppföljning av koncernens verksamhet. Även revisorernas kommentarer övervägs i samband med fastställande av internkontrollplanen.

I internkontrollplan för 2022 har ett riskområde identifierats som avser stärkt ägarstyrning i Landstingshuset i Stockholm AB över sina koncernbolag. Riskområdet är oförändrat jämfört med 2021.

3 Intern kontroll

Arbetet med intern kontroll syftar till att proaktivt säkerställa att verksamheten, i enlighet med vad fullmäktige beslutar:

- uppfyller fastställda mål
- når långsiktig varaktighet och hållbarhet
- bedrivs ändamålsenligt, säkert och effektivt
- följer tillämpliga lagar, beslut, föreskrifter, avtal, styrande dokument med mera
- har tillförlitlighet i rapportering och information

Intern kontroll inom Region Stockholm regleras i riktlinjen för intern kontroll RS 2019-0866 och utgår från COSO-modellen, detta innebär att arbeta systematiskt med att förutse risker och möjligheter och att proaktivt hantera och kommunicera dessa. De fem komponenterna i COSO-modellen är:

- Styr- och kontrollmiljö
- Riskbedömning
- Kontroller och åtgärder
- Information och kommunikation
- Övervakning och uppföljning

Regionstyrelsen har ett övergripande ansvar för regionens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Regionstyrelsen har också uppsiktsansvar och ska övervaka hur den interna kontrollen sköts i nämnder och bolag samt utforma, utveckla och följa upp Region Stockholms arbete med intern kontroll.

Bolaget har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde och ska säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Detta innebär att styrelsen har ett ansvar för att det finns en organisation och processer för den interna kontrollen.

Bolaget tar i samband med budget och verksamhetsplaneringen fram en plan för intern kontroll, denna plan uppdateras och följs upp vid tertial-, delårs- och årsrapportering.

Styrelsen försäkrar sig genom verkställande direktören återrapportering och revisorernas granskning om att den interna kontrollen är tillräcklig och att planen för intern kontroll genomförs.

Verkställande direktör ska vid behov föreslå åtgärder för att säkerställa en tillfredställande intern kontroll. Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till styrelse. Verkställande direktör ska omedelbart agera om misstanke om brott uppstår. Vid välgrundad misstanke om brott ska som regel polisanmälan göras. Vidare ska styrelse och andra relevanta beslutsfattare omedelbart informeras.

Planen för intern kontroll utgör nämndernas och bolagens redovisning av arbetet med den interna kontrollen och en försäkran om att nödvändiga åtgärder vidtagits för att uppnå en tillräcklig intern kontroll. Den utgör samtidigt grunden för den information om intern kontroll som nämnderna och bolagen redovisar i andra rapporter.

3.1 Styr- och kontrollmiljö

Landstingshuset i Stockholm AB hanterar identifierade risker genom regelbundna avstämningsmöten och ägardialoger.

3.2 Riskbedömning, åtgärder och kontrollaktiviteter

3.2.1 Förändrade förutsättningar för intern kontroll

Bolagsledningen har inte identifierat några förändringar som påverkar förutsättningar att bedriva intern kontroll.

3.2.2 Analys och slutsatser

Landstingshuset i Stockholm AB huvudsakliga riskområde 2022 finns inom ägarstyrning av dotterbolagen.

Ägarstyrningen sker dels genom möten med Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelse där ärenden avseende ekonomi och verksamhet tas upp, dels genom dialoger mellan de olika dotterbolagen och Landstingshuset i Stockholm AB:s presidium som sedan genom minnesanteckningar delges övriga ledamöter i styrelsen, dels genom de föredragningar som tjänstemän gör på styrelsesammanträdena och som vid behov följs upp med beslutsärenden eller ytterligare underlag vid kommande sammanträden. De tjänstemän som är ägarrepresentanter i styrelserna lämnar rapporter om verksamheten vid styrelsens sammanträden.

Ägarstyrningen utgår från beslutad ägarpolicy och Landstingshuset i Stockholm AB:s ägardirektiv i vilket ansvaret framgår. Övergripande strategisk samordning hanteras beroende på fråga av styrelsen i Landstingshuset i Stockholm AB respektive regionstyrelsen, produktionsutskottet samt regionfullmäktige. Verkställande direktör ansvarar för att vid behov ta fram underlag i ärenden till Landstingshuset i Stockholm AB och har en stående informationspunkt vid styrelsens sammanträden. För den löpande produktionssamordningen mellan dotterbolagen och andra helägda vårdproducerande verksamheter svarar produktionsdirektören.

Kontrollmomentet avser att säkerställa att ägardialoger med dotterbolagen genomförts samt dokumenteras och diarieförs.

3.3 Information och kommunikation

I bolagets verksamhetsplan framgår det kommande årets risker samt föreslagna kontrollmoment och åtgärder. Redogörelsen för arbetet med den interna kontrollen kommuniceras i samband med uppföljningen i tertial, delår och verksamhetsberättelse.

3.4 Övervakning och uppföljning

3.4.1 Uppföljning

Uppföljning av intern kontroll sker i samband med tertialrapporten per april, delårsrapporten per augusti och i verksamhetsberättelsen för helåret.

3.4.2 Efterlevnad av riktlinje för intern kontroll

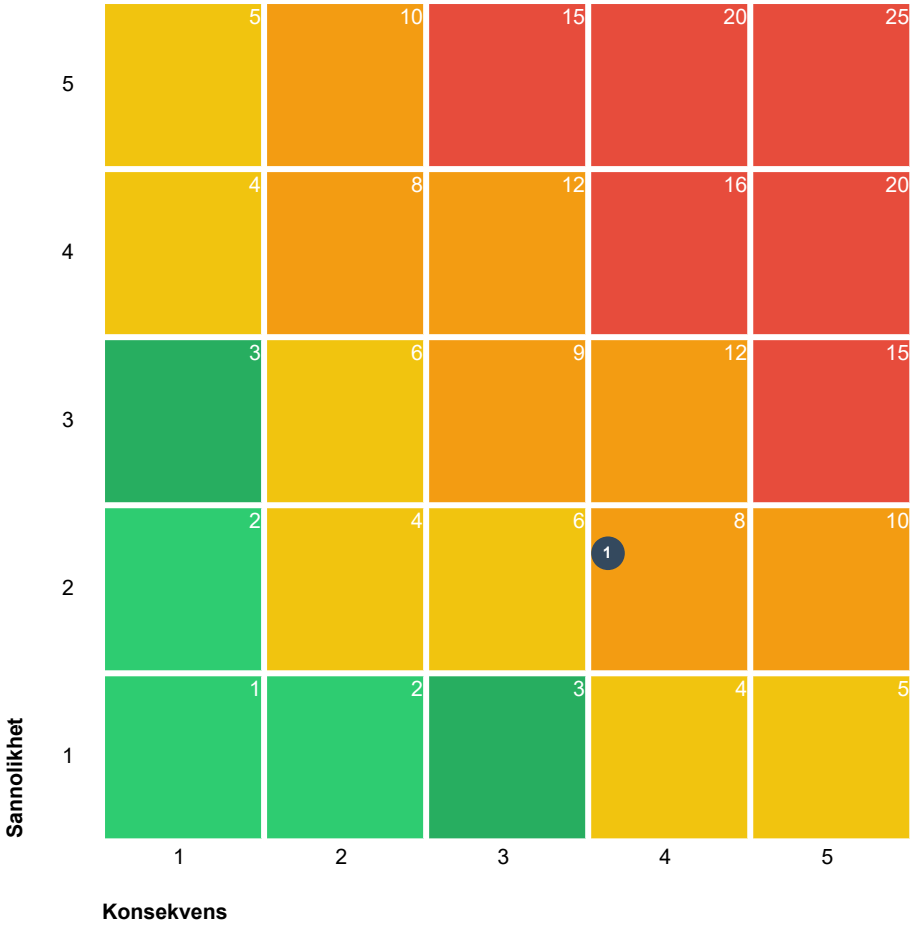
Den övergripande styrningen av intern kontroll beskrivs i policy Integrerad ledning och styrning, ILS. Styrningen detaljeras och tydliggörs i riktlinjen för intern kontroll RS 2019–0866. Efterlevnaden säkerställs genom den tertialvisa uppföljningen.

3.4.3 Hantering av brister och avvikelser

I plan för intern kontroll övervägs de rekommendationer som lämnas i revisorernas års- och delrapporter.

I regionrevisorernas årsrapport 2020 framgår att bolaget sedan 2019 arbetat med att stärka ägarstyrningen av dotterbolagen i linje med revisionens rekommendationer. Styrelsen bedöms på en övergripande nivå, utifrån de förutsättningar som pandemin inneburit, haft tillräckliga rutiner förbolagets interna styrning och kontroll. Revisionen framför i delrapport 2021 att styrelsen bör säkerställa att information och minnesanteckningar från ägardialoger diarieförs samt anmäls och protokollförs vid styrelsens sammanträden.

4 Sammanställning av risker



1 Hög risk | Totalt: 1

Mycket hög risk
Hög risk
Medelhög risk
Låg risk
Mycket låg risk

	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket hög.	Katastrofal - Mycket allvarlig, får inte inträffa
4	Hög.	Kritisk - Allvarlig, får helst inte inträffa
3	Medel.	Signifikant - Kännbar, uppfattas som besvärande
2	Låg.	Mindre - Lindrig, uppfattas som liten
1	Mycket låg.	Begränsad - Marginell, uppfattas som mycket liten

Verksamhetsspecifikt mål/Nämndspecifikt mål	Lokalt mål	Risk				Riskägare
Ett resultat i balans		1		33837	Stärkt ägarstyrningn i LISAB över sina koncernbolag	**Riskägare** Carina Lundberg Uudelepp

Region Stockholm

Diarienummer
RS 2021-0685

Landstingshuset i Stockholm AB

Bilaga: Fördjupad sammanställning av mål, risker, kontroller och åtgärder, plan 2022

Innehållsförteckning

1 Läsanvisning 3

2 Ett resultat i balans 4

2.1 Stärkt ägarstyrningn i LISAB över sina koncernbolag 4

1 Läsanvisning

Bilaga 2 ger en fördjupad sammanställning av risker, åtgärder och kontroller samt hur dessa kopplar till målen för verksamheten. I bilaga 1 redovisas en övergripande sammanställning. Nedan förklaras de olika nivåer som utgör bedömningen för riskernas nivå, kontrollernas status och åtgärdernas status och riskreducerande effekt.

Risknivå

- Mycket hög (röd) - Ej acceptabla risker. Åtgärder måste finnas för att sänka risknivån så långt det är möjligt. Avvikelser måste motiveras.
- Hög (orange) - Risker tolereras enbart då åtgärder eller kontroller inte är praktiskt genomförbara eller ekonomiskt försvarbara. Risker ska i dessa fall bevakas.
- Medelhög (gul) - Risker tolereras enbart om kostnader för åtgärder och kontroller överstiger nyttan. Risker ska i dessa fall bevakas.
- Låg (grön) - Risker accepteras generellt utan åtgärd men ska bevakas. Nödvändigt att visa att de bibehålls på denna nivå.
- Mycket låg (ljusgrön) - Risker accepteras utan åtgärd.

Åtgärder

Status beskriver hur väl arbetet med åtgärder följer åtgärdsplanen.

- Streck, ej påbörjad
- Grön, enligt plan
- Gul, merparten åtgärdat men vissa delar kvarstår
- Röd, åtgärd ej enligt plan

Effekt av åtgärd beskriver hur väl de åtgärder som genomförts har haft önskad riskreducerande effekt.

- Streck, ej bedömt
- Grön, bedöms ge önskad effekt
- Gul, att uppnå önskad effekt bedöms som osäkert
- Röd, bedöms inte få önskad effekt

Kontroller

Status beskriver om kontrollen är genomförd och om det finns avvikelser.

- Streck, kontrollen ej planerad att genomföras under perioden eller kommer att genomföras under kommande period/er.
- Grön, kontrollen är genomförd utan avvikelser
- Gul, kontrollen är genomförd med avvikelser
- Röd, kontrollen är inte genomförd

2 Ett resultat i balans

2.1 Stärkt ägarstyrning i LISAB över sina koncernbolag

	Riskvärde	Riskbeskrivning	Riskägare
33837	8	Risk för önskad effekt av ägarstyrning uppnås inte	Carina Lundberg Uudelepp
	Sannolikhet	**Konsekvens**	
	2	Ej uppnådd effekt av ägarstyrningen	
	Konsekvens		
	4		

Kontroll	Status
Namn Genomförda ägardialoger **Kontrollansvarig** Mikael Löwenhielm **Frekvens** Kontroll görs 3 gånger om året. **Beskrivning** Kontroll att de genomförts och protokollförts ***Kommentar***	–

Region Stockholm

Diarienummer
RS 2021-0685

Åtgärd

Namn	Startdatum	Slutdatum	Status	Effekt av åtgärd
Stärkt ägarstyrning	2022-01-01	2022-12-31	–	–

Åtgärdsbeskrivning
Stärkt ägarstyrning.

Kommentar

Ägarstyrningen sker dels genom möten med Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelse där ärenden avseende ekonomi och verksamhet tas upp, dels genom dialoger mellan de olika dotterbolagen och Landstingshuset i Stockholm AB:s presidium som sedan genom minnesanteckningar delges övriga ledamöter i styrelsen, dels genom de föredragningar som tjänstemän gör på styrelsesammanträdena och som vid behov följs upp med beslutsärenden eller ytterligare underlag vid kommande sammanträden. De tjänstemän som är ägarrepresentanter i styrelserna lämnar rapporter om verksamheten vid styrelsens sammanträden.