

Lars-Gunnar Björk
Ekonomiavdelningen
Tfn:
E-post: lars-gunnar.bjork@regionjh.se

Svar på granskning av Region Jämtland Härjedalens ekonomistyrning och resultatförbättrande åtgärder

Regionens revisorer har genomfört en uppföljande granskning av två tidigare granskningar; ekonomistyrning inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen och regionens arbete med resultatförbättrande åtgärder. Granskningens syfte har varit att bedöma om regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden har förbättrat sin styrning, uppföljning och kontroll av de resultatförbättrande åtgärder som beslutats. Granskningen skulle vidare visa om det finns kontroll över de effekter som åtgärderna innebär med fokus på personalneddragningar och vårdkvalitet samt om ekonomistyrningen har förbättrats.

Efter avslutad granskning har revisorerna rekommenderat regionstyrelsen/hälso- och sjukvårdsnämnden att:

- Säkerställa att den nya styrmodellen implementeras och överväga att ställa krav på en mer formell månadsvis rapportering av ekonomi även på enhetsnivå.
- Säkerställa att beslutade rutiner för budget och uppföljning följs och att rutiner för uppföljning på enhetsnivå utvecklas.
- Säkerställa att roller och funktioner i de ekonomiska processerna tydliggörs samt att det finns tillräcklig kunskap och resurser för att möjliggöra en effektiv ekonomistyrning.
- Säkerställa att det finns en god styrning och kontroll av riktade statsbidrag

- Säkerställa att kravet på arbetet med resultatförbättrande åtgärder samt redovisning av alternativa åtgärder återupptas så snart det är möjligt

Svar på granskning:

Regionfullmäktige beslutade på sitt sammanträde i juni 2020, § 60, om en reviderad styrmodell för Region Jämtland Härjedalen. I översyn av tidigare styrmodell hade det konstaterats att det behövs en tydligare beskrivning om hur Region Jämtland Härjedalen ska arbeta med ledning och styrning, på alla nivåer och hur budgetarbetet, målformulering och uppföljning bättre ska höra ihop. Den nya styrmodellen bygger därför på en tydligare styrkedja där arbetet med övergripande mål och budget kännetecknas av hög delaktighet från regionstyrelse och nämnder samt av förvaltningsområdena. Processen för arbetet ska vara tydlig och utgå från omvärldsanalys, behov, ekonomi och måluppföljning. Förarbeten på områdesnivå ska inkludera all verksamhet.

Enligt fastställd styrmodell ska all planering och uppföljning inom Region Jämtland Härjedalen utgå från strategier som formas politiskt i regionplanen och visar den politiska viljeinriktningen och övergripande prioriteringar. För varje strategi finns prioriterade insatsområden som bryts ner till politiska resultatmål. Politiska resultatmål ska utgå från definierade behov, finansiella resurser och vilka resultat som ska uppnås i verksamheten. God ekonomisk hushållning är avgörande och ska genomsyra övriga strategier inom samtliga områden. I förslag till regionplan och budget 2021-2023 anges i det inledande avsnittet att Region Jämtland Härjedalen samtliga verksamheter ska införa det system för produktions- och kapacitetsplanering som påbörjats 2019. Verksamheten ska följas upp med mått för produktion och produktivitet.

Den nya styrmodellen har implementerats under 2020 och en sammanhållen tidsplan för budget och verksamhetsplanering för 2021 har tagits fram. Dock har Coronapandemin bidragit till att arbetet inte fullt ut kunnat genomföras som planerat. Bland annat fanns begränsad möjlighet att få in alla organisatoriska nivåer i det inledande arbetet med inspel till de politiska planerna.

Under 2019 infördes också Stratsys, ett administrativt IT-stöd för planering och uppföljning. Modulen för planering och uppföljning av mål, mätetal och aktiviteter används nu fullt ut. Genom Stratsys underlättas följsamheten till den nya styrmodellen. Stratsys innebär bland annat att det finns en enhetlighet och ett

gemensamt arbetssätt inom hela organisationen för planering och uppföljning, en tydlig målnedbrytning, ansvarsfördelning med utpekade deadlines, ökad kvalitet på uppföljningsrapporter och en transparens och överblick. Under hösten 2020 pågår införandet av modulen Intern styrning och kontroll. Den är ett verktyg framförallt för enhetscheferna att kontrollera och följa upp sina processer i syfte att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att det begås allvarliga fel.

Arbetet med att inom hälso- och sjukvårdsnämnden tydligare fokusera på aktiv ekonomistyrning och resultatförbättrande åtgärder återupptogs så snart den pågående coronapandemin tillät verksamheten att fokusera på något annat än att lösa pandemins påverkan på regionens hela verksamhet.

Hälso- och sjukvårdsdirektören har från och med maj månads rapportering och påföljande verksamhetsuppföljning särskilt lagt fokus på respektive områdens arbete med de resultatförbättrande åtgärderna och har i sin månatliga uppföljning krav på att områdena redovisar såväl utfall som åtgärder ner på enhetsnivå. Varje område rapporterar framdriften med de resultatförbättrande åtgärderna även i sina formella rapporter månatligen. Hälso- och Sjukvårdsnämnden får en samlad bild av nämndens förbättringar i nämndens rapport samt vid nämndens sammanträden. Motsvarande rapportering sker även via Regionens rapport till styrelsen.

Förutom det som beskrivits ovan med Stratsys sker arbetet med att säkra kompetens för roller och funktioner i de ekonomiska processerna löpande genom främst internutbildningar och gemensamma rutinbeskrivningar för vissa processer som exempelvis personalbudgetering. Ekonomiavdelningen är dessutom sedan augusti samlokaliserade vilket underlättar en samordnad hantering av de flesta ekonomiadministrativa processerna.

Arbetet med hanteringen av de riktade statsbidragen pågår och kommer förhoppningsvis att resultera i en såväl bättre styrning som kontroll av dessa medel för 2021.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRDSNÄMNDEN

Tom Silverklou (C)

Ordförande

Maria Söderqvist

sjukvårdsdirektör

Hälso- och