

Sagsnr. 13/13644

4. Revisionsberetning vedr. aktivitetsbestemte tilskud mv. 2012

Resume

Regionsrådet skal afgive en revisionspåtegnet redegørelse for aktiviteten på sundhedsområdet til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse og til kommunalbestyrelserne i regionen. Dette skal ske senest 1. september 2013.

Regionsrådet behandlede den 24. juni 2013 en redegørelse, der var udarbejdet for området, og besluttede at afgive redegørelsen til revisionen med henblik på udarbejdelse af revisionsberetning.

Revisionsberetningen er nu udarbejdet og fremlægges til behandling. Revisionen har ikke fundet anledning til afgivelse af bemærkninger, som regionsrådet skal besvare over for tilsynsmyndigheden.

Sagsfremstilling

Regionsrådet skal senest 1. september 2013 afgive en revisionspåtegnet redegørelse for aktiviteten på sundhedsområdet til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse og til kommunalbestyrelserne i regionen (jf. cirkulære nr. 100 af 2. december 2011 om statsligt, aktivitetsafhængigt tilskud i 2012 til regionernes sygehusvæsen mv. og cirkulære nr. 102 af 6. december 2011 om aktivitetsbestemt, kommunal medfinansiering på sundhedsområdet).

På baggrund af regionens redegørelse har revisionsfirmaet Deloitte udarbejdet vedlagte revisionsberetning. Revisionsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Revisionen anbefaler dog:

- Regionens journalaudit viser også forbedret kvalitet i registreringerne. Vi anbefaler, at dette fokus fastholdes med henblik på stadig forbedring af registreringskvaliteten.
- Vi har oplyst, at der er igangsat et arbejde med beskrivelse af de kontroller, der som minimum skal udføres til sikring af fuldstændighed i registreringer og datakvaliteten på såvel sygehus- som afdelingsniveau. I samme forbindelse bør det beskrives, hvorledes kontrollerne dokumenteres.
- Konklusionen i revisionsberetninger er:
 - At de dispositioner, der er omfattet af indberetningen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
 - At tilskudsbetingelserne i cirkulære nr. 100 af 2. december 2011 om statsligt, aktivitetsafhængigt tilskud er opfyldt.
 - At tilskudsbetingelserne i cirkulære nr. 102 af 6. december 2011 om aktivitetsbestemt, kommunal medfinansiering på sundhedsområdet er opfyldt.
 - At de aktivitetsoplysninger, regionen har indberettet til ministeriet som grundlag for beregning af medfinansiering fra kommunerne, er dokumenterede og rigtige, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler.

- At regionens forretningsgange, sagsbehandling, sagsopfølgning samt anvendelse af edb-systemer og rutiner for kvalitetssikring for de berørte områder er hensigtsmæssige og betryggende.

Revisionen anfører desuden, at regionen har valgt ikke at indhente en særlig revisionserklæring (3411 type B-erklæring) fra leverandørerne af patientadministrationssystemerne "Det Grønne System Classic", "GS!Open" og "RPAS".

Revisionen kan derfor ikke udtale sig om de kontroller, som regionen har outsourcet til leverandørerne i relation til disse systemer. Revisionen kan tilslutte sig regionens beslutning om ikke at indhente den særlige revisionserklæring (3411 type B-erklæring) set i lyset af, at regionen fremadrettet indhenter en særlig revisorerklæring (3402 type 2-erklæring) vedrørende det nye patientadministrative system COSMIC.

Revisionens anbefalinger vil blive behandlet således:

- Fortsat bevarelse af stort fokus på vigtigheden af korrekte registreringer samt implementering og udbredelse af kendskab til de udarbejdede retningslinjer vil blive behandlet dels ved årlige journalgennemgange, herunder vurdering af om afvigelser er af væsentlig karakter, og dels ved i Registreringsgruppen at opfordre sygehusrepræsentanterne til at sørge for implementering og udbredelse af kendskabet til de udarbejdede retningslinjer.
- Som oplyst til revisionen foregår der pt. et arbejde på alle somatiske sygehusenheder, hvor beskrivelse af kontroller og af dokumentation af disse til sikring af fuldstændighed i registreringer og datakvalitet er omdrejningspunktet. Arbejdet er forankret i Registreringsgruppen og første fase af arbejdet forventes færdigt i efteråret 2013.

For alle anbefalingerne gælder det, at der vil blive arbejdet med mulighederne for at sikre en øget synlighed af initiativerne, herunder en tydeligere dokumentation af de gennemførte initiativer.

Indstilling

Det indstilles:

At revisionsberetningen tages til efterretning.

At administrationen anmodes om at foretage de påtænkte initiativer, som beskrevet i dagsordensteksten.

At redegørelsen, revisionsberetningen og en orientering om de påtænkte initiativer i relation til revisionens anbefalinger sendes til Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse, kommunalbestyrelserne i regionen og tilsynsmyndighederne i øvrigt.

Beslutning i Forretningsudvalget den 14-08-2013

Beslutning i Forretningsudvalget den 14-08-2013

Indstillingen anbefales over for regionsrådet.

Beslutning i Regionsrådet den 26-08-2013

Beslutning i Regionsrådet den 26-08-2013

Indstillingen tiltrådt.

Bilag

- Revisionsberetning Region Syddanmark