

## Regionsrådet - Referat - 24. august 2015

Sagsnr. 15/23768

### 2. Revisionsberetning vedrørende aktivitetsbestemte tilskud mv. i 2014

---

#### ☐ Resume

Regionsrådet skal afgive en revisionspåtegnet redegørelse for aktiviteten til Sundheds- og Ældreministeriet og til kommunalbestyrelserne i regionen. Dette skal ske senest 1. september 2015.

Regionsrådet behandlede den 22. juni 2015 en udarbejdet redegørelse 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

I henhold til cirkulære nr. 9805 af 16. december 2013 om statsligt, aktivitetsafhængigt tilskud i 2014 til regionernes sygehusvæsen m.v. og cirkulære nr. 102 af 6. december 2011 om aktivitetsbestemt, kommunal medfinansiering på sundhedsområdet, skal regionsrådet senest 1. september 2015 afgive en revisionspåtegnet redegørelse for aktiviteten på sundhedsområdet til Sundheds- og Ældreministeriet samt til kommunalbestyrelserne i regionen.

På baggrund af regionens redegørelse har revisionsfirmaet Deloitte udarbejdet vedlagte revisionsberetning.

Revisionsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Revisionen anbefaler dog:

- At særligt årsagerne til efterregistreringerne på sygesikringsområdet bør undersøges, idet omfanget af efterregistreringer er relativt væsentlige og udviser en stigende tendens.
- At de to revisorerklæringer, der er afgivet omkring COSMIC-systemets applikationskontroller, med fordel kan udvides, idet de to afgivne erklæringer ikke er fuldt dækkende i forhold til regionens behov.
- At en fælles skabelon til kontrol af registreringskvaliteten, der er udarbejdet i Region Syddanmark, bliver revurderet, således at der på tværs af sygehusene altid er et ajourført minimumsniveau med hensyn til kontrolindsatsen.

Konklusionen i revisionsberetningen 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. 9805 af 16. december 2013 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 tilskud og 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.

Revisionens anbefalinger vil blive behandlet således:

- *Efterregistreringer på sygesikringsområdet*

Årsagen til den relativt høje grad af efterregistreringer på sygesikringsområdet er blevet afklaret. Stigningen i andelen af efterregistreringer skyldes, at afslutningen på regnskabsåret er blevet fremrykket ved afslutningen af regnskabsåret 2013 og frem. Dette forhold bevirker, at december måneds afregning med yderne ikke når at blive afregnet inden regnskabsåret afsluttes. December måneds afregning vil således fremstå som efterregistreringer rent regnskabsteknisk.

- *Revisionserklæring*

Mht. revisionserklæringen omkring COSMIC-systemets applikationskontroller, er der med COSMIC-leverandøren CGI og dennes IT-revisor aftalt en proces, hvori de yderligere beskrivelser, regionens revisor har ønsket, bliver indarbejdet i revisionserklæringen for aktivitetsåret 2015.

- *Ajourføring af kontroller af registreringskvaliteten*

I regi af Registreringsgruppen i Region Syddanmark er der tidligere udarbejdet ”fælles forretningsgange for kontroller af registreringskvaliteten for sygehusene/afdelingerne og for dokumentationen af disse”.

I forbindelse med at de sidste to sygehusenheder i Region Syddanmark overgår til COSMIC-systemet ultimo 2015, er det aftalt med revisoren, at de nuværende minimumskrav i forhold til kontrol og dokumentation af disse ajourføres i forhold til de muligheder, der foreligger i COSMIC-systemet. Dette arbejde vil blive iværksat umiddelbart efter, at den sidste sygehusenhed OUH, er overgået til COSMIC-systemet ultimo 2015.

For alle anbefalingernes vedkommende gælder, 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 Sundheds- og Ældreministeriet, kommunalbestyrelserne i regionen og tilsynsmyndighederne i øvrigt.

☐ **Beslutning i Regionsrådet den 24-08-2015**

Indstillingen tiltrådt.

Andrea Terp, Ulrik Sand Larsen og Peter Kofod Poulsen deltog ikke i sagens behandling. Vibeke Hejnfelt og Susanne Linnet deltog som stedfortrædere.

☐ **Beslutning i Forretningsudvalget den 12-08-2015**

Indstillingen anbefales over for regionsrådet.

☐ **Bilag**

- [Revisionsberetning 2014 - aktivitetsbestemte tilskud mv.](#)
- [Regionsrådets redegørelse vedrørende aktivitetsbestemte tilskud mv. 2014.doc](#)