

Afdeling: Sundhedsdokumentation
Journal nr.:
Dato: 31. august 2017

Udarbejdet af: Mads Bering
E-mail: Mads.Bering@rsyd.dk
Telefon: 2920 1452

Referat af regionsrådets behandling af revisionsberetningen

3. Revisionsberetning vedr. aktivitetsbestemte tilskud mv. 2016

Resumé

Regionsrådet skal afgive en revisionspåtegnet redegørelse for aktiviteten til Sundheds- og Ældreministeriet og til kommunalbestyrelserne i regionen. Dette skal ske senest 1. september 2017.

Regionsrådet behandlede den 26. juni 2017 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 fundet anledning til afgivelse af en enkelt bemærkning, som regionsrådet skal besvare over for tilsynsmyndigheden.

Sagsfremstilling

I henhold til cirkulære nr. 9164 af 4. marts 2016 om statsligt, aktivitetsafhængigt tilskud i 2016 til regionernes sygehusvæsen m.v. samt cirkulære nr. 102 af 6. december 2011 om aktivitetsbestemt, kommunal medfinansiering på sundhedsområdet, skal regionsrådet senest 1. september 2017 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 givet anledning til en enkelt bemærkning samt en række anbefalinger.

Revisionens bemærkning omhandler tilvejebringelsen af en fuldt ud dækkende revisionserklæring vedr. COSMIC-systemet.

- Revisionserklæring: "Den modtagne revisionserklæring vedrørende applikationskontroller i COSMIC dækker efter vores vurdering ikke fuldt ud alle relevante applikationskontroller. Vi har fra starten af implementeringen af COSMIC, opfordret regionen til at beskrive de væsentlige kontrolmål, som skal afdækkes af systemleverandøren. Vi kan konstatere, at dette ikke er opfyldt for 2016, og vi skal anbefale, at arbejdet med revisionserklæringen opprioriteres, således at der skabes sikkerhed for, at de relevante applikationskontroller er afdækket."

Revisionens bemærkning vil blive behandlet således:

Revisionens bemærkning omhandler en revisionserklæring vedrørende applikationskontroller i COSMIC, som revisionen ikke finder er fuldt ud dækkende. Leverandøren af COSMIC, CGI, har leveret en generel revisionserklæring, der omhandler CGI's generelle arbejde med applikationskontroller, og ikke som ønsket af revisionen en specifik revisionserklæring kun omhandlende COSMIC-systemet.

I samarbejde med revisionen og CGI er der aftalt en proces, der skal udmunde i den ønskede specifikke revisionserklæring for COSMIC for aktivitetsåret 2017. Første møde i processen er aftalt afholdt 10. august 2017. Den ønskede revisionserklæring forelægges således primo 2018 for aktivitetsåret 2017.

Ydermere anbefaler revisionen at:

- Brugerrettigheder: "Vi har fået oplyst, at der ikke periodisk foretages en revurdering af tildelte rettigheder til brugere i applikationen, men udelukkende er review af, hvorvidt brugere skal være oprettet. Vi anbefaler, at der periodisk foretages en dokumenteret revurdering af tildelte rettigheder til brugere."
- IT-sikkerhedslogging: "Vi har fået oplyst, at der er etableret logging på udvalgte tabeller og felter i COSMIC. Endvidere er det oplyst, at der ikke foretages proaktiv gennemgang af logs, samt at der ikke er stillet krav til, hvilke forhold og hændelser der skal logges, samt i hvilket omfang der skal ske gennemgang af logs."
- Anvendelse af passwords: "Vi har konstateret, at der ikke er opsat tilstrækkelig krav til password i COSMIC. Vi har således konstateret, at passwordkrav ikke er opsat i overensstemmelse med de af ledelsen stillede krav til password."
- Kontrolskabelon: "Vi skal derfor gentage vores anbefaling, om at der implementeres en fælles skabelon til kontrol af fuldstændighed og kvalitet i dataregistreringerne. Vi anbefaler at der i dette arbejde indarbejdes entydige krav til, hvorledes kontroller og opfølgning dokumenteres, så det sikres, at alle enheder efterlever de opstillede krav. Endvidere skal vi anbefale, at der fra hvert sygehus rapporteres om implementeringen af skabelonen, således at der på regionsniveau kan foretages en samlet vurdering af dette arbejde."

Revisionens anbefalinger vil blive behandlet således:

- Brugerrettigheder: Der er af forvaltningen for COSMIC-systemet udarbejdet en plan for hvordan der fremadrettet skal arbejdes med brugerroller og brugerrettigheder i COSMIC. Planen indeholder 7 punkter, der skal arbejdes med, herunder to punkter der omhandler brugerrettigheder. Fremadrettet er oplægget at:

- Kontrol af brugeradgang og autorisation gennemgås hvert halve år
- Fagroller og rettighedsprofiler gennemgås og verificeres hvert halve år

- IT-sikkerhedslogging: Region Syddanmark har indkøbt et logningsværktøj, der hidtil har været afprøvet på regionens psykiatriske sygehuse. I august måned afprøves logningsværktøjet på to somatiske afdelinger. Forløber denne pilottest som planlagt, udrulles logningsværktøjet i november måned på alle regionens sygehuse. Der vil som udgangspunkt blive foretaget månedlige gennemgange af de førte logninger.

- Anvendelse af password: Der er nedsat en arbejdsgruppe, der bl.a. skal se på anvendelsen af passwords.

- Kontrolskabelon: Der er med udgangspunkt i revisionens tidligere anbefalinger allerede udarbejdet og implementeret en fælles regional skabelon til kontrol af registreringskvaliteten. Afdelingerne på sygehusene har også i år 2016 skullet udføre kontroller efter denne skabelon. Dog er sygehusene i år 2016 blevet fritaget for at udarbejde en rapport på baggrund kontrollerne til regionshuset, grundet det store arbejdspress med udarbejdelsen af en ny metode af afholdelsen af den årlige journalaudit. Journalauditten for år 2016 er af samme årsag også aflyst.

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.

Den overordnede konklusion 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. 9164 af 4. marts 2016 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 for de berørte områder er hensigtsmæssige og betryggende.
- At anvendelse af it-systemer samt rutiner for kvalitetssikring giver anledning til de revisionsbemærkninger. Vi henviser til de anførte bemærkninger i afsnit 3.

Indstilling

Det indstilles:

At revisionsberetningen tages til efterretning.

At administrationen anmodes om at foretage de påtænkte initiativer i relation til revisionsberetningens bemærkning og anbefalinger, som beskrevet i dagsordensteksten.

At redegørelsen, revisionsberetningen og en orientering om de påtænkte initiativer i relation til revisionens bemærkning og anbefalinger fremsendes til Sundheds- og Ældreministeriet, kommunalbestyrelserne i regionen og tilsynsmyndighederne i øvrigt.

Beslutning i Forretningsudvalget den 16-08-2017

Indstillingen anbefales over for regionsrådet.

Marianne Mørk Mathiesen og Jørn Lehmann Petersen deltog ikke i sagens behandling.

Beslutning i Regionsrådet den 28-08-2017

Indstillingen tiltrådt.

Herdis Hanghøi deltog ikke i sagens behandling. Susanne Linnet deltog som stedfortræder.

Bilag

- [Revisionsberetning vedr. aktivitetsbestemttilskud mv. 2016](#)