

3. Revisionsberetning vedr. aktivitetsbestemte tilskud mv. for 2015

☐ Resume

Regionsrådet skal afgive en revisionspåtegnet redegørelse for aktiviteten til Sundheds- og Ældreministeriet og til kommunalbestyrelserne i regionen. Dette skal ske senest 1. september 2016.

Regionsrådet behandlede den 27. juni 2016 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. 9000 af 17. december 2014 om statsligt, aktivitetsafhængigt tilskud i 2015 til regionernes sygehusvæsen m.v., samt cirkulære nr. 102 af 6. december 2011 om aktivitetsbestemt, kommunal medfinansiering på sundhedsområdet, skal regionsrådet senest 1. september 2016 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 tildelingen af brugerrettigheder i COSMIC gennemgås. Deloitte anbefaler, at der periodisk foretages en dokumenteret revurdering af tildelte rettigheder til brugere.
- At brugen af IT-sikkerhedslogningen gennemgås. Deloitte anbefaler, at der formelt tages stilling til, hvilke forhold og hændelser der skal logges, samt i hvilket omfang der skal ske gennemgang af logs.
- At anvendelsen af passwords indskræpes overfor organisationen, så brugen af passwords bliver bragt i overensstemmelse med de af ledelsen stillede krav til passwords.
- 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.

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. 9000 af 17. december 2014 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 it-systemer og rutiner for kvalitetssikring for de berørte områder er hensigtsmæssige og betryggende.

Revisionens anbefalinger vil blive behandlet således:

- *Vedr. brugerstyring, IT-sikkerhedslogging og brugen af passwords*

Der er indgået en aftale mellem Regions Syddanmarks Revision og COSMIC-forvaltningen om at der for disse tre forhold skal udarbejdes en handleplan i efteråret 2016. Herefter er der aftalt møde mellem revisionen og COSMIC-forvaltningen i november 2016 med henblik på at gennemgå den udarbejdede handleplan.

- *Revisionserklæring*

Med hensyn til 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 2016.

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 Forretningsudvalget den 10-08-2016**

Indstillingen anbefales over for regionsrådet.

☐ **Beslutning i Regionsrådet den 22-08-2016**

Indstillingen tiltrådt.

Herdis Hanghøi og Simon Hempel-Jørgensen deltog ikke i sagens behandling. Susanne Linnet deltog som stedfortræder.

☐ **Bilag**

- [Revisionsberetning af 8. juli 2016 om revision af aktivitetsbestemte tilskud mv. for 2015](#)
- [Regionsrådets redegørelse vedrørende aktivitetsbestemte tilskud mv. 2015](#)