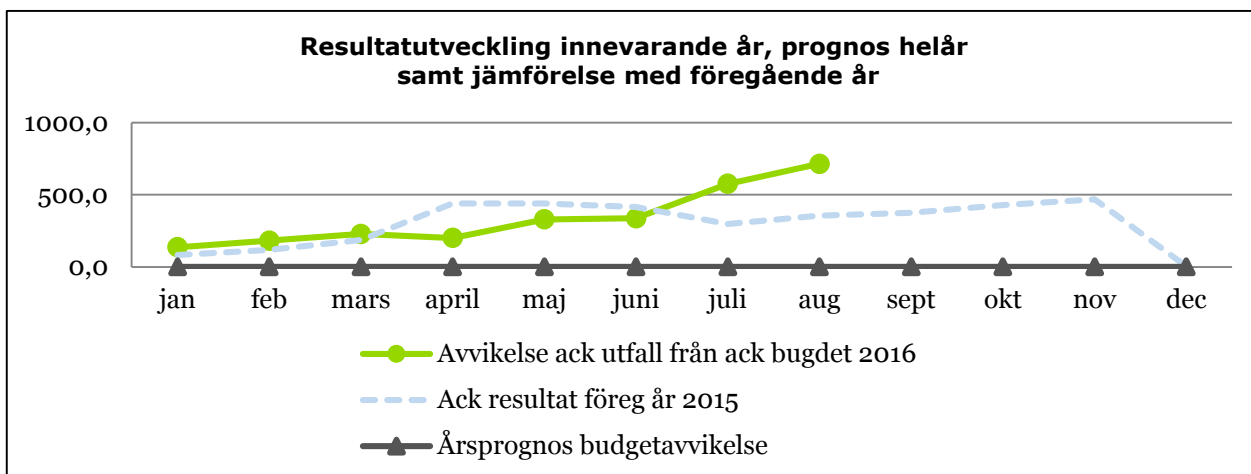


Delårsbokslut augusti 2016

REGIONENS REVISORER





Viktiga händelser under januari - augusti

Revisionsplan 2016

Revisionsverksamheten har i stort bedrivits i enlighet med revisionsplan för 2016. Under året har revisorerna haft fem sammanträden.

I samband med sammanträdet i maj genomfördes verksamhetsbesök hos Hälsocentralerna i Sveg och Funäsdalen. Vid besöken intervjuades verksamhetsansvariga med utgångspunkterna tillgänglighet, bemanningssituationen och användandet av distansberoende teknik.

Granskningarna "Hälso- och sjukvård för flyktingar" och "Tvångsvården inom psykiatri" har färdigställts och kommer att diarieföras och kommuniceras via skrivelse till regionstyrelsen och regionfullmäktige. Hearing har genomförts angående distansberoende teknik.

Deltagande vid konferenser

Representanter från kollegiet och revisionskontoret medverkade i Norrlandstingens revisionskonferens i Luleå. På programmet stod indelningskommitténs arbete med ny indelning av län och landsting, landstingens ekonomi, effektiv vård och utvecklingsfrågor inom revisionsområdet.

Revisorerna har under året deltagit vid Föreningen Förtroendevalda Revisorer i mellannorrlands (FFR) konferens i Åre. Agendan omfattade en blandning av utbildning, informationsutbyte och intressanta och aktuella frågeställningar och diskussioner mellan kommuner och landsting/regioner.

Kommunikation med fullmäktiges presidium och regionstyrelsen

Två träffar med fullmäktiges presidium har genomförts under året då presidiet informerades om revisorernas uppdrag, god revisionssed och bakgrunden till 2015 års ansvarsprövning. En ytterligare träff är planerad under året för att utbyta frågeställningar och upprätthålla en dialog.

De förtroendevalda revisorerna och revisionsdirektören har träffat regionstyrelsen för att diskutera arbetet med budgetkontroll och effekterna av den långsiktiga utvecklingsplanen för god ekonomiska hushållning.

Lekmannarevisionen

Regionens hel- och delägda bolag, gemensamma nämnder, förbund och stiftelsen Jamtli granskas löpande.

Revisionskontoret

Nätverk och samarbete med andra kommuner och landsting för att utveckla kvalitetssäkringen av redovisningsrevisionen i enlighet med ISA. Vidare pågår ett samarbete med revisionskontoren i Västernorrland och Västerbotten för att utveckla revisionsarbetet. I samband med detta pågår en översyn av kontorets interna arbetsrutiner.

Revisionskontorets medarbetare har genomfört tjänstemannahearings med ekonomidirektören samt utvecklingsenheten avseende iakttagelser från granskning av årsbokslutet, KPP (Kostnad per patient) och Produktions- och kapacitetsplanering

Vidare har revisionskontoret bistått Stiftelsen Jamtli vid upphandling av auktoriserad revisor.

Ekonomiskt utfall och prognos

Med anledning av att granskningar enligt revisionsplanen kommer att upphandlas under hösten så är kostnadsutfallet t.o.m. augusti lägre än budget. För helåret beräknas ett nollresultat.

Ekonomi

Analys av utfall per 2016-08-31 och prognos för helår 2016

RR	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf-Ack fg år Diff	Utf ack - Ack fg år%	Årsprognos	Årsbudget	Årsbudg-Årsprogn Diff
Tjänster,material,varor	133	0	133	9	124	1 316	0	0	0
Summa Intäkter	133	0	133	9	124	1 316	0	0	0
Lönekostnader	-2 663	-2 857	194	-2 602	-61	2	-4 285	-4 285	0
Övr personalkostnader	-56	-110	53	-101	45	-44	-150	-150	0
Summa Personalkostnader	-2 719	-2 966	247	-2 703	-17	1	-4 435	-4 435	0
Övr verksamhetsnära kostn	-1	0	-1	0	-1	0	0	0	0
Summa Verksamhetsnära kostnader	-1	0	-1	0	-1	0	0	0	0
Lokaler,el,utrustning,rep	-97	-101	4	-124	27	-22	-151	-151	0
Transporter,resor	-7	-15	7	-19	12	-62	-22	-22	0
Tjänsteresor, logi	-96	-134	38	-57	-39	67	-169	-169	0
Övrigt	-22	-308	286	-96	74	-77	-459	-459	0
Summa Övriga kostnader	-222	-567	335	-296	74	-25	-801	-801	0
Finansnetto	0	0	0	0	0	-100	0	0	0
Summa Kostnader	-2 943	-3 523	581	-2 999	56	-2	-5 236	-5 236	0
Summa Verksamhetens nettokostnad	-2 810	-3 523	714	-2 989	180	-6	-5 236	-5 236	0
RESULTAT	-2 810	-3 523	714	-2 989	180	-6	-5 236	-5 236	0

Redogör för avvikelser mot ack utfall föregående år:

Redovisat överskott beror främst på att kommande upphandlingar och genomförande av planerade granskningar kommer att ske under hösten.

Redogör för årsprognosens avvikelse mot budget:

För helår är prognosen noll.

Orsaker till ändrad prognos jämfört med föregående rapporteringstillfälle:

Prognosen bedöms följa budget.