

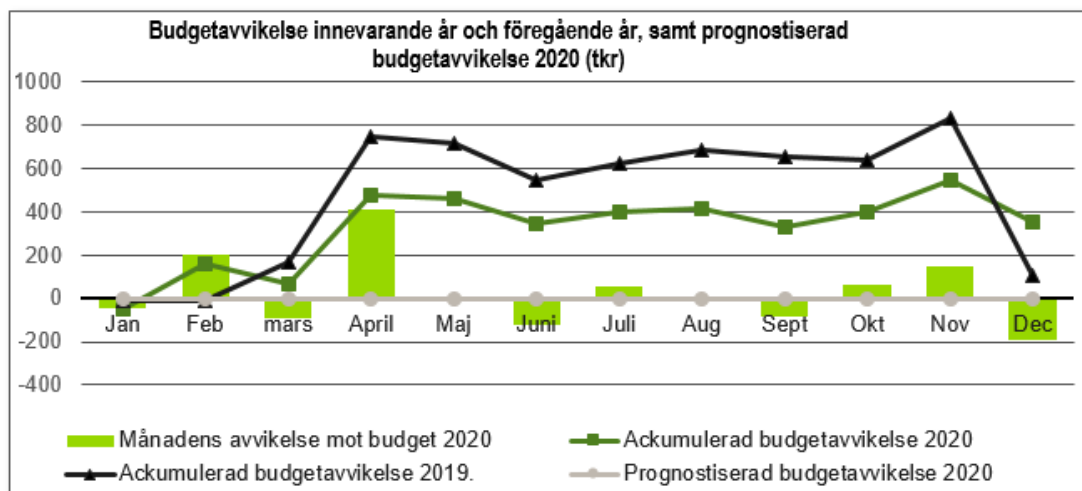
Årsredovisning 2020

Revisorerna

Innehållsförteckning

Händelser av väsentlig betydelse	3
Väsentliga personalförhållanden.....	5
Antal anställda.....	5
Ekonomiskt resultat	6
Verksamhetens utfall mot föregående år	6
Verksamhetens intäkter mot budget	6
Verksamhetens bruttokostnader budget.....	6
Verksamhetens resultat jämfört med budget	6

Händelser av väsentlig betydelse



Regionens revisorer har under året bedrivit verksamheten i huvudsak enligt beslutad revisionsplan och inom tilldelat budgetanslag. Revisorerna har granskat regionens verksamheter och fokus har varit på regionstyrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och interna kontroll. Granskningsarbetet har påverkats av den pandemi som pågått under 2020 och vissa planerade vårdnära granskningar har ersatts av granskningar av administrativ karaktär inom bl a målstyrning, upphandling, projektredovisning och bokslutsprocess.

Verksamheterna inom regionen har under året löpande följts via handlingar och protokoll. Utöver detta har fördjupade granskningar och digitala träffar (hearings) med verksamhetsföreträdare hållits löpande under året. Tillsammans har detta utgjort grund för den lagstadgade ansvarsprövningen. Utförda granskningar har kommunicerats via rapporter och diarieförts i revisorernas diarium.

På grund av pågående pandemi har deltagande i utbildningar skett digitalt och konferenser har antingen ställts in eller kortats av och genomförts via digitala uppkopplingar. Norra regionernas årliga revisionskonferens som arrangerades av region Norrbotten genomfördes digitalt. Möten/träffar inom det nationella revisornätverket Starev har under året hållits digitalt.

Revisionssammanträden har sedan pandemin började hållits digitalt för revisorer och tjänstemän vid revisionskontoret. Deltagare på sammanträdena, såväl interna som externa har kopplat upp sig och deltagit på distans. På grund av att sammanträdena har blivit digitala har antalet sammanträden blivit några fler men något kortare och planerade verksamhetsbesök under året har ställts in. Sakkunniga vid revisionskontoret har fått ändra sitt arbete med granskningar pga pandemin så att intervjuer och träffar med personer från de granskade verksamheterna har fått göras via telefon eller digitala möten.

Det digitala arbetssättet som utvecklats under pandemin kommer även framöver innebära ökade möjligheter för både förtroendevalda och medarbetare inom revisionskontoret att kunna delta i utbildningar och konferenser på distans. Det digitala arbetssättet sparar arbetstid samtidigt som kostnaderna och den belastning på miljön som resandet orsakar kommer att minska.

När det gäller den kommunsamverkan mellan revisorer hos region Jämtland Härjedalen och länets kommuner som etablerats sedan tre år tillbaka har fysiska möten ställts in pga pandemin och ett digitalt möte har hållits under året.

Revisionskontoret har under året tillsammans med revisionskontoren i regionerna Västernorrland och Västerbotten utvecklat ett program för kollegial kvalitetssäkring. Modellen innebär att kontoren granskar varandra utifrån fastställda kriterier och syftar till att säkerställa att det

finns rutiner och processer inom kontoren som innebär att revisionen bedrivs i enlighet med God revisionssed och Skyrevs[1] rekommendationer.

[1] Skyrev (Sveriges kommunala yrkesrevisorer) är en branschorganisation för kommunala yrkesrevisorer

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

Antal månadsav- lönade	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2020-12-31
Totalt antal an- ställda	5	5	5	6
- varav kvinnor	2	2	2	3
- varav män	3	3	3	3

I början av året anställdes en certifierad revisor för att utföra granskningsinsatser åt Östersunds kommun.

Ekonomiskt resultat

Intäkter och kostnader i tkr	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf-Ack fg år Diff
Patientavgifter	0	0	0	0	0
Försäljning	1 277	560	717	1 064	213
Erhållna bidrag	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	1 277	560	717	1 064	213
Personalkostnader	-5 864	-5 126	-738	-4 850	-1 014
Köpt riks- och regionvård	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-54	-5	-49	-3	-51
Verksamhetsanknutna tjänster	0	0	0	0	0
Inhyrd personal	0	0	0	0	0
Läkemedel	0	0	0	0	0
Sjukvårdsart, övr mat o varor	0	0	0	-2	2
Lämnade bidrag	0	0	0	0	0
Fastighetskostnader	-8	0	-8	-44	36
Konsultkostnader	92	-184	276	-863	955
Övriga kostnader	-85	-245	160	-198	113
Avskrivningar/finansnetto	-5	0	-5	0	-5
Summa Bruttokostnader	-5 924	-5 560	-364	-5 960	36
Summa Verksamhetens nettokostnader	-4 647	-5 000	353	-4 896	249

Verksamhetens utfall mot föregående år

Det ekonomiska resultatet är 249 tkr bättre än föregående år vilket i huvudsak främst beror på minskade omkostnader (deltagande i konferenser, utbildningar samt resor) för de förtroendevalda revisorerna samt revisionskontorets tjänstemän pga den pandemi som pågått under året.

Verksamhetens intäkter mot budget

Intäkterna har under året blivit högre än budgeterat pga mer granskningsinsatser åt Östersunds kommun än planerat.

Verksamhetens bruttokostnader budget

Kostnader för personal ökade under året för att utföra granskningsinsatser åt Östersunds kommun.

Verksamhetens resultat jämfört med budget

Den positiva resultatavvikelsen mot budget (353 tkr) beror i huvudsak på minskade kostnader

för utbildning, konferenser/seminarier, tjänsteresor samt minskat inköp av externa gransk-
ningsresurser.