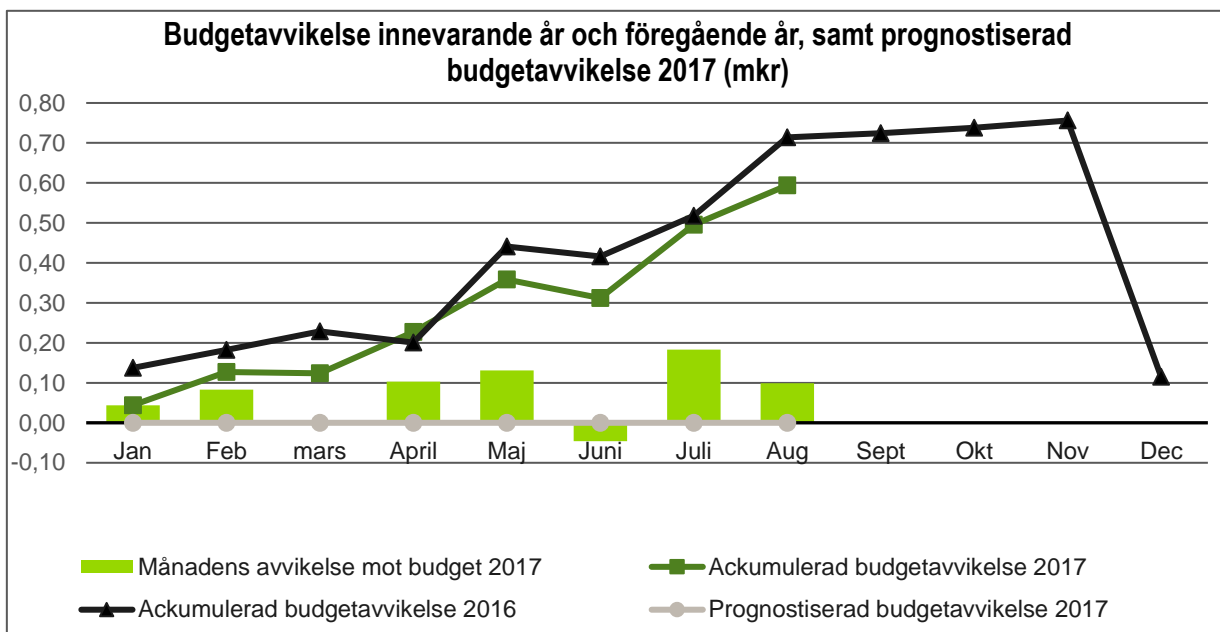


# **Delårsbokslut augusti 2017**

Regionrevisorerna



## Viktiga händelser januari till augusti 2017

### Revisionsplan 2017

Regionens verksamheter följs kontinuerligt i styrelsens och nämndernas protokoll. De granskningar som påbörjades i slutet av 2016 har slutförts och rapporterats till regionstyrelsen.

Granskningar pågår enligt revisionsplan för 2017 inom följande områden; intern kontroll, finansförvaltningen, långsiktig utvecklingsplan, suicidpreventivt arbete och fakturering av regionvård. Den sistnämnda genomförs i samarbete med regionerna Västernorrland och Norrbotten.

### Deltagande i konferenser

Representanter från revisionskollegiet och revisionskontoret har medverkat i Norrlandstingens revisionskonferens i Umeå. På programmet stod sjukstugemodellen och sjukvård i glesbygd (GMC), nationellt projekt för att minska behovet av hyrpersonal samt forskningens roll för utvecklingen av universitetssjukvården i Norrland.

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

Representanter från revisionskollegiet medverkade i SKL:s årliga revisionskonferens för landsting och regioner som hölls i Karlstad.

### Dialog med fullmäktiges presidium

Två träffar med fullmäktiges presidium har genomförts, bl a i samband med ansvarsprövningen av 2016.

En diskussion om revisionens budgetanslag pågår och revisionen har till presidiet framfört synpunkter på en jämförande studie av revisionskostnader som gjorts av regionens tjänstemän. Ärendet på regionfullmäktige i juni blev återremitterat och ska upp för beslut i oktober.

### Revisionskontoret

Samarbete med andra Norrlandsting för att utveckla arbetet med granskning och kvalitetssäkring pågår liksom tidigare år. I samband med detta pågår en översyn av kontorets interna arbetsrutiner.

Revisionskontoret har enligt uppdrag i revisionsreglementet bistått Länstrafiken vid upphandling av auktoriserad revisor. Revisionskontoret har även bistått regionala utvecklingsnämnden med upphandling av auktoriserad revisor för projektet PVC free bloodbags. Vid ovanstående upphandlingar har revisionskontoret bistått utan någon kostnadsersättning.

### Ekonomiskt utfall

Intäkterna kommer från arbete med granskningar av bolag inom regionen. Upphandling av externa granskningar enligt revisionsplan pågår, därför är kostnadsutfallet i augusti lägre än budget. Lägre personalkostnader än budget beror i huvudsak på mindre övertidsarbete och färre utbildningar under perioden. För helåret beräknas ett nollresultat, dvs prognosen är densamma som budget.

# Ekonomi

Ekonomiskt utfall jämfört med budget och föregående år

Period 2017-08

Område 451 RR-kod 11-80

RR	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf- Ack fg år Diff	Utf ack - Ack fg år %	Årsprogn	Årsbudge	Årsbudg- Årsprogn Diff
Tjänster,material,varor	129	0	129	133	-4	-3	0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>129</b>	<b>0</b>	<b>129</b>	<b>133</b>	<b>-4</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lönekostnader	-2 709	-2 805	96	-2 663	-46	2	-4 324	-4 324	0
Övr personalkostnader	-31	-100	69	-56	25	-45	-150	-150	0
<b>Summa Personalkostnader</b>	<b>-2 740</b>	<b>-2 905</b>	<b>165</b>	<b>-2 719</b>	<b>-21</b>	<b>1</b>	<b>-4 474</b>	<b>-4 474</b>	<b>0</b>
Med diagnostik samt övr tjänst	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sjukvårdsartiklar, med mtrl	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övr verksamhetsnära kostn	-1	0	-1	-1	1	-52	0	0	0
<b>Summa Verksamhetsnära kostnader</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lokaler,el,utrustning,rep	-174	-165	-8	-97	-77	79	-248	-248	0
Transporter,resor	-18	-15	-4	-7	-11	155	-22	-22	0
Tjänsteresor, logi	-76	-113	37	-96	20	-21	-170	-170	0
Övrigt	-30	-305	275	-22	-9	41	-458	-458	0
<b>Summa Övriga kostnader</b>	<b>-298</b>	<b>-599</b>	<b>300</b>	<b>-222</b>	<b>-77</b>	<b>35</b>	<b>-898</b>	<b>-898</b>	<b>0</b>
Finansnetto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-3 039</b>	<b>-3 504</b>	<b>464</b>	<b>-2 943</b>	<b>-97</b>	<b>3</b>	<b>-5 372</b>	<b>-5 372</b>	<b>0</b>
<b>Summa Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 910</b>	<b>-3 504</b>	<b>594</b>	<b>-2 810</b>	<b>-101</b>	<b>4</b>	<b>-5 372</b>	<b>-5 372</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-2 910</b>	<b>-3 504</b>	<b>594</b>	<b>-2 810</b>	<b>-101</b>	<b>4</b>	<b>-5 372</b>	<b>-5 372</b>	<b>0</b>

## Kommentar och analys av ekonomiskt resultat

Redogör för avvikelser mot ackumulerat utfall föregående år:

Se kommentar ovan.