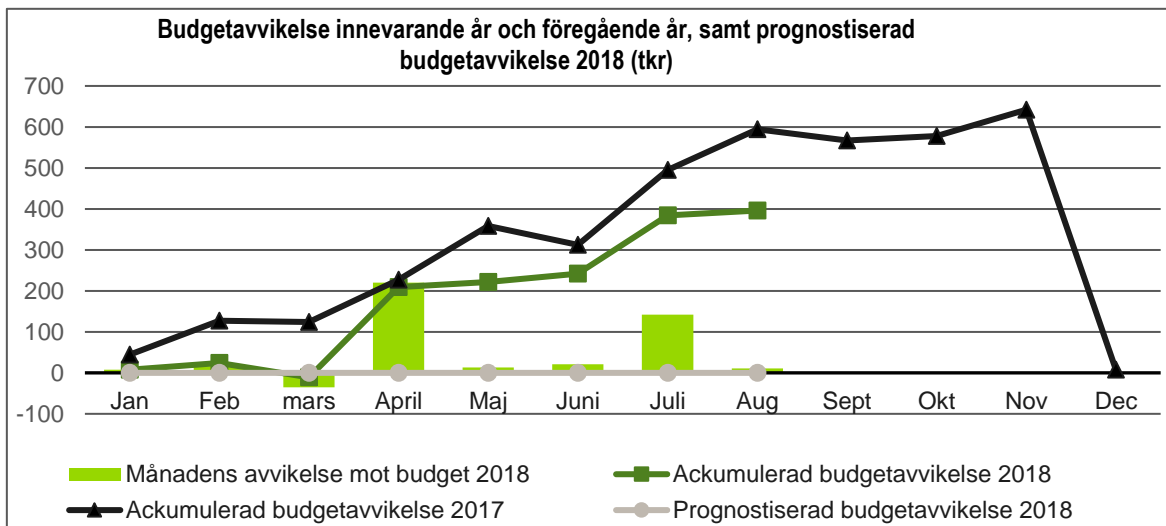


# **Delårsrapport augusti 2018**

## Regionrevisorerna



## Viktiga händelser januari – augusti 2018

### Revisionsplan 2018

Regionens revisorer har under året löpande granskat Regionens verksamheter i styrelsens och nämndernas sammanträdesprotokoll. Granskningar som påbörjades i slutet av 2017 har slutförts och rapporterats till regionstyrelsen och regionfullmäktige. Granskningar pågår enligt beslutad revisionsplan för 2018 inom följande områden; ekonomistyrning inom hälso- och sjukvårdsförvaltningen, produktions- och kapacitetsplanering, resultatförbättrande åtgärder samt chefsrollen. Utförda granskningar har kommunicerats och diarieförts i revisorernas diarium.

Utöver granskningar har flera hearingar genomförts då verksamhetsföreträdare besöker revisorerna och svarar på frågor. Ett exempel på detta är att revisorerna under våren gjorde ett verksamhetsbesök på ögon/öron samt plan 8 vid sjukhuset i Östersund. Revisorerna träffade verksamhetsföreträdare som informerade och svarade på frågor.

### Deltagande i konferenser

Representanter från revisionskollegiet och revisionskontoret medverkade i maj på Norrlandstingens revisionskonferens i Örnsköldsvik. På programmet stod klagomålshantering inom hälso- och sjukvården, korruption och mutor samt nivåstrukturerad inom den högspecialiserade vården. Resultatet från SKLs enkätundersökning för revisionens förtroende och utmaningar presenterades och diskuterades.

Revisorerna deltog under våren vid Föreningen Förtroendevalda Revisorer i mellannorrlands (FFR) konferens i Örnsköldsvik. Under konferensen

diskuterades intressanta och aktuella frågeställningar i kommuner och landsting/regioner.

### Kommunsamverkan

Under året har ett samarbete etablerats med revisionen hos Östersunds Kommun. Regionens revisionskontor utför t ex del av administrationen och har hittills utfört två fördjupade granskningar för kommunrevisorerna.

Ett samarbete har även initierats med andra kommuner inom länet för att kunna utveckla den offentliga revisionen. Revisionsdirektören har besökt revisionen hos fyra kommuner och planerar att besöka resterande under året.

Tjänstemännen på Revisionskontoret har förutom ordinarie granskningsarbete av regionens verksamhet också arbetat mycket med att sätta sig in i organisationen och verksamhet/rutiner hos Östersunds kommun.

### Revisionskontoret

Revisionskontoret har sedan lång tid tillbaka ett samarbete med revisionskontoren hos de andra Norrlandstinget för att utveckla revisionsarbetet. Under hösten kommer en gemensam utbildning att hållas i Sundsvall som en del i utbytet.

### Ekonomiskt utfall

De ökade intäkterna kommer från arbete med granskningar av bolag inom regionen samt för administration och granskningsarbete hos Östersunds kommuns revision. Minskade kostnader beror på en allmän kostnadsrestriktivitet inom revisionen. För helåret beräknas ett nollresultat.

# Ekonomi

## Ekonomiskt utfall jämfört med budget och föregående år.



200 Region Jämtland Härjedalen

Månadsrapport 2018  
Res.räkn i månadsrapport och delårsbokslut

Period 2018-08

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%	Årsprognos	Årsbudget	Årsbudg-Årsprogn Diff
Tjänster,material,varor	235	0	235	129	106	82	0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>235</b>	<b>129</b>	<b>106</b>	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lönekostnader	-2 820	-2 831	11	-2 709	-111	4	-4 367	-4 367	0
Övr personalkostnader	-19	-70	51	-31	12	-37	-105	-105	0
<b>Summa Personalkostnader</b>	<b>-2 840</b>	<b>-2 901</b>	<b>61</b>	<b>-2 740</b>	<b>-99</b>	<b>4</b>	<b>-4 472</b>	<b>-4 472</b>	<b>0</b>
Med diagnostik samt övr tjänst	-1	0	-1	0	-1	4 690	0	0	0
Övr verksamhetsnära kostn	-1	0	-1	-1	0	13	0	0	0
<b>Summa Verksamhetsnära kostnader</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lokaler,el,utrustning,rep	-109	-91	-18	-174	65	-37	-137	-137	0
Transporter,resor	-20	-18	-2	-18	-1	7	-27	-27	0
Tjänsteresor, logi	-23	-80	57	-76	53	-69	-120	-120	0
Övrigt	-32	-96	64	-30	-2	6	-144	-144	0
<b>Summa Övriga kostnader</b>	<b>-184</b>	<b>-285</b>	<b>101</b>	<b>-298</b>	<b>114</b>	<b>-38</b>	<b>-428</b>	<b>-428</b>	<b>0</b>
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-3 026</b>	<b>-3 187</b>	<b>161</b>	<b>-3 039</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>-4 900</b>	<b>-4 900</b>	<b>0</b>
<b>Summa Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-2 791</b>	<b>-3 187</b>	<b>396</b>	<b>-2 910</b>	<b>119</b>	<b>-4</b>	<b>-4 900</b>	<b>-4 900</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-2 791</b>	<b>-3 187</b>	<b>396</b>	<b>-2 910</b>	<b>119</b>	<b>-4</b>	<b>-4 900</b>	<b>-4 900</b>	<b>0</b>

### Kommentar och analys av ekonomiskt resultat

- Intäkter kommer från utfört granskningsarbete hos regionens bolag samt utfört arbete hos revisionen hos Östersunds kommun.
- Minskade kostnader beror på en allmän kostnadsrestriktivitet under året.