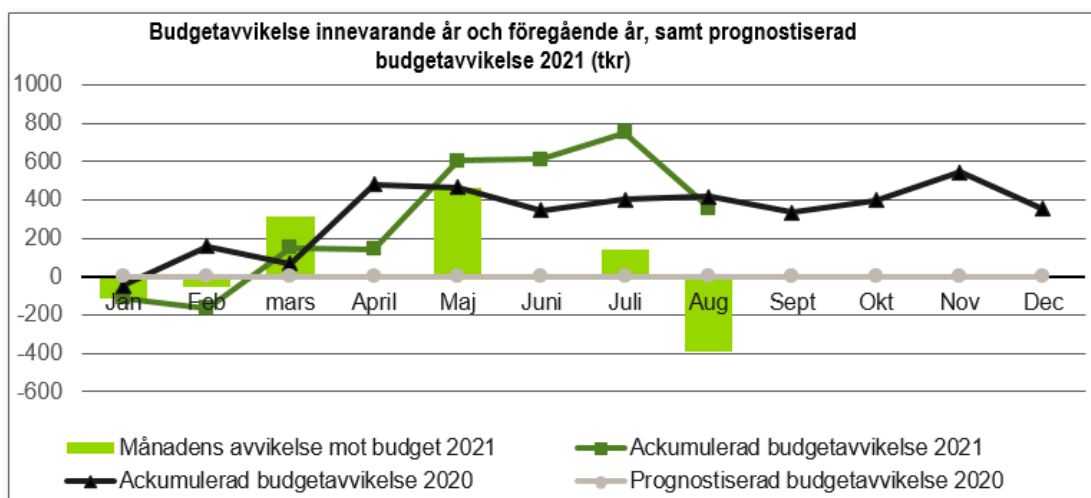


# Delårsrapport augusti 2021

Revisorerna

## Händelser av väsentlig betydelse



### Revisionsplan 2021

Under året har regionens revisorer granskat regionens verksamheter i regionstyrelse samt regionens olika nämnder enligt beslutad revisionsplan. Under året planeras granskningar inom ekonomistyrning, personalförsörjning, produktions- och kapacitetsplanering, psykiatri, investeringsprocess, kris- och katastrofberedskap - granskning av löner och arvoden samt barn- och ungdomspsykiatri är redan gjorda. Granskningar som påbörjats i slutet av föregående år har slutförts och rapporterats till Regionfullmäktige.

### Seminarier och konferenser

På grund av pågående pandemi har årets deltagande på seminarieutbildningar och konferenser liksom förra året varit digitala. Den årliga revisionskonferensen för Norr-regionerna genomfördes i maj av region Västerbotten. Konferensen var digital och uppskattad och handlade om krisberedskap, vaccinationssamordning under pandemin, svenskt ambulansflyg, tillit och revision samt pandemins påverkan på ansvarsprövningen. Seminarier och sammanträden inom Starev har under året varit digitala.

### Revisionskontoret

Revisions-sammanträden har liksom förra året varit digitala. Sju sammanträden har hittills hållits och alla deltagare har kopplat upp sig och deltagit via teams. Tjänstemän vid Norrlands-regionernas revisionskontor har en årlig tjänstemannakonferens och värdskapet roterar och i år är det Jämtland Härjedalens revisionskontor som arrangerar den. Konferensen kommer att hållas i oktober och vara digital med deltagande av tjänstemän och externa föreläsare.

Nätverket för kommunal revision hos region och kommuner inom länet har haft fyra digitala nätverksträffar under året där olika revisionsfrågor och planeringsdiskussioner avhandlats. Ett läns-gemensamt sakkunnigt stöd inom kommunal revision har diskuterats på träffarna och det har framkommit att det behövs stöd från den politiska ledningen i respektive kommun och region.

## 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	873	533	340	911	-38
Erhållna bidrag	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>873</b>	<b>533</b>	<b>340</b>	<b>911</b>	<b>-38</b>
Personalkostnader	-3 232	-3 470	238	-3 650	418
Köpt riks- och regionvård	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	0	-3	3	-4	4
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	0	0
Lämnade bidrag	0	0	0	0	0
Fastighetskostnader	0	-7	7	-8	8
Konsultkostnader	-582	-250	-332	-6	-577
Övriga kostnader	-30	-132	102	-62	32
Avskrivningar/finansnetto	-3	-3	0	-3	0
<b>Summa Bruttokostnader</b>	<b>-3 849</b>	<b>-3 866</b>	<b>17</b>	<b>-3 734</b>	<b>-115</b>
<b>Summa Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 976</b>	<b>-3 332</b>	<b>357</b>	<b>-2 823</b>	<b>-153</b>

### Verksamhetens utfall mot föregående år

Minskade lönekostnader mot föregående år beror i huvudsak på minskade arvoden pga färre antal sammanträden samt att en medarbetare på revisionskontoret gått i pension och en medarbetare har övergått till annan tjänst.

### Verksamhetens resultat jämfört med budget

Resultatet är bättre än budget beroende på ökade intäkter för utfört arbete åt Östersunds kommuns revisorer samt lägre personalkostnader och mindre kostnader för resor och utbildningar. Konsultkostnader har ökat då revisionskontorets personalresurser inte varit tillräckliga utan granskningar har behövt upphandlas externt.

### Orsaker till ändrad prognos/budget

Den ekonomiska prognosen för 2021 bedöms bli ca 100 tkr bättre än budget pga minskade resor och utbildningar.

## Väsentliga personalförhållanden

### Antal anställda

Antal månadsav-lönade	2018-08-31	2019-08-31	2020-08-31	2021-08-31
Totalt antal an-ställda	5	5	6	4
- varav kvinnor	2	2	3	2
- varav män	3	3	3	2

I februari gick en yrkesrevisor vid revisionskontoret i pension och ersättare rekryterades redan under 2020. I augusti slutade en yrkesrevisor vid revisionskontoret för att börja ett annat jobb och en ersättare har rekryterats som planeras att börja på revisionskontoret i december.

### Sjukfrånvaro/ arbetsmiljö

#### **Sjukfrånvaro - Andel sjuktimmar**

Vid revisionskontoret har ingen sjukskrivning förekommit under året.