

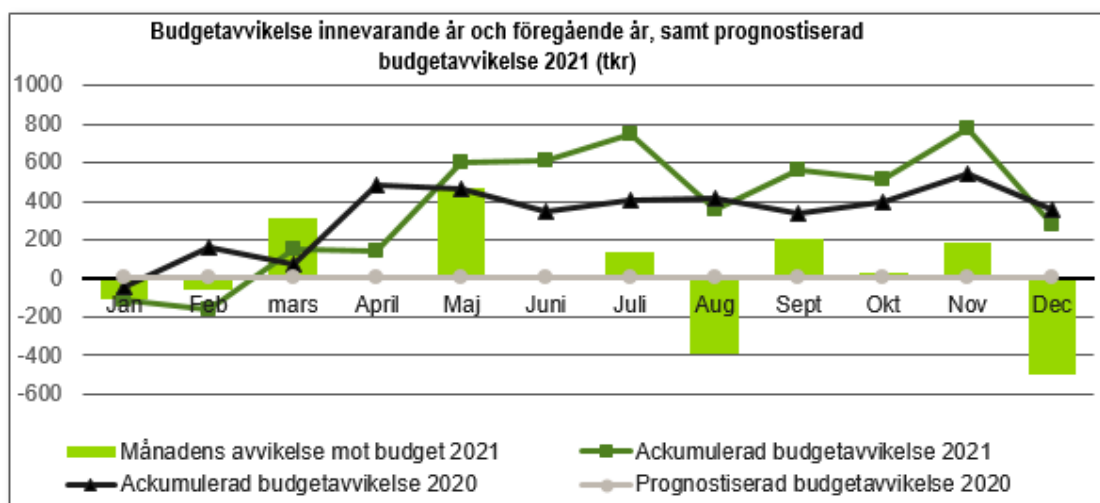
Årsredovisning 2021

Revisorerna

Innehållsförteckning

Händelser av väsentlig betydelse	3
Ekonomiskt resultat	4
Verksamhetens utfall mot föregående år	4
Verksamhetens resultat jämfört med budget.....	5
Väsentliga personalförhållanden	5
Sjukfrånvaro.....	5

Händelser av väsentlig betydelse



Regionens revisorer har under året i huvudsak bedrivit verksamheten enligt beslutad revisionsplan samt inom tilldelad budget. Revisorerna har granskat regionstyrelse, nämnder, bolag och stiftelse och fokus har varit på regionstyrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och interna kontroll. Granskningsarbetet har påverkats av den pandemi som pågått under året.

Verksamheterna inom regionen har under året löpande följts via handlingar och protokoll. Utöver detta har fördjupade granskningar och digitala träffar (hearings) med politiker och verksamhetsföreträdare hållits under året. En fördjupad granskning gjordes gemensamt med Östersunds kommuns revisorer. Tillsammans har detta utgjort grunden för den lagstadgade ansvarsprövningen. Utförda granskningar har kommunicerats via rapporter och diarieförts i revisorernas diarium.

På grund av den pandemi som pågått har deltagande i utbildningar skett digitalt och konferenser har genomförts via digitala uppkopplingar. Norra regionernas årliga revisionskonferens som arrangerades av region Västerbotten genomfördes digitalt under en dag. Möten/träffar inom det nationella revisornätverket Starev har hållits digitalt.

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

Det digitala arbetssättet som utvecklats under två års pandemi kommer troligtvis medföra att både förtroendevalda och medarbetare inom revisionskontoret i större utsträckning kommer att delta i utbildningar och konferenser på distans via digitala uppkopplingar. 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 några år tillbaka har fysiska möten ställts in pga pandemin och digitala möten har hållits under året.

Revisionskontoret har innan pandemin tillsammans med revisionskontoren i region Väster-norrland och region Västerbotten utvecklat ett samarbete/modell 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. Under pandemin har arbetet varit begränsad i form av planering via digitala träffar.

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

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	1 177	800	377	1 277	-100
Erhållna bidrag	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	1 177	800	377	1 277	-100
Personalkostnader	-4 994	-5 302	307	-5 864	869
Köpt riks- och regionvård	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	0	-5	5	-54	54
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	-10	10	-8	8
Konsultkostnader	-884	-375	-509	92	-976
Övriga kostnader	-109	-198	89	-85	-24
Avskrivningar/finansnetto	-5	-5	0	-5	0
Summa Bruttokostnader	-5 992	-5 895	-98	-5 924	-68
Summa Verksamhetens nettokostnader	-4 816	-5 095	279	-4 647	-169

Verksamhetens utfall mot föregående år

Det ekonomiska resultatet är 169 tkr lägre än föregående år. En vakant tjänst har inneburit att fler granskningar har upphandlats under året.

Verksamhetens resultat jämfört med budget

Det ekonomiska resultatet är 279 tkr bättre än budget vilket i huvudsak beror på minskade lönekostnader för en vakans under året samt minskade omkostnader (deltagande i konferenser, utbildningar samt resor) pga den pandemi som pågått under året. Kostnader för upphandlade/köpta granskningar är högre än budget pga vakans under del av året.

Väsentliga personalförhållanden

Antal månadsavlönade	2018-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2021-12-31
Totalt antal anställda	5	5	6	5
- varav kvinnor	2	2	3	3
- varav män	3	3	3	2

Under året har en tjänsteman gått i pension och en annan har slutat och ersatts.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro - Andel sjuktimmar

Revisionskontoret har inte haft någon sjukfrånvaro under året.