

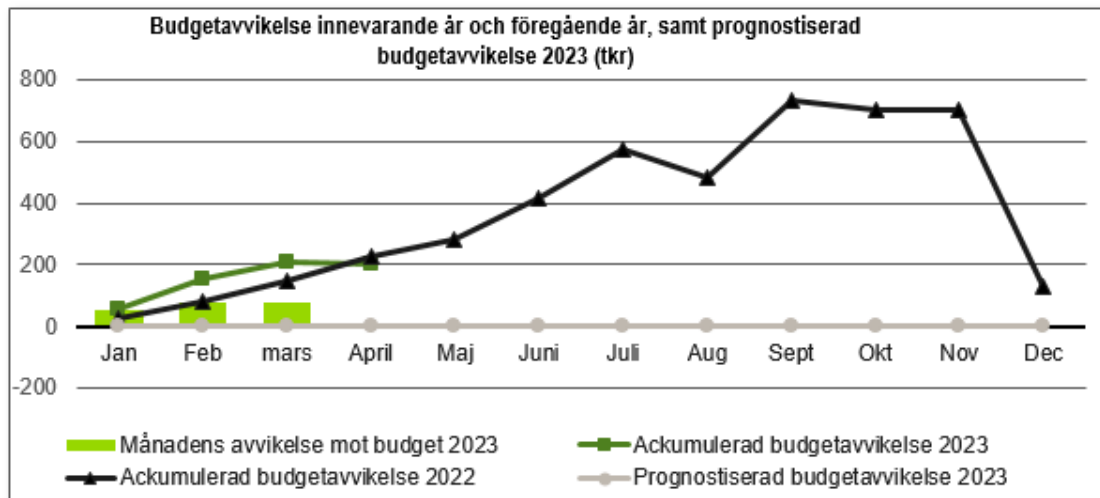
# Tertialrapport April 2023

Revisorerna

## Innehållsförteckning

<b>Verksamhet .....</b>	<b>3</b>
<b>Ekonomisk analys .....</b>	<b>4</b>

## Verksamhet



### Inför ansvarsprövning

Under det första tertialet slutfördes granskningsarbetet av Region Jämtland Härjedalen för verksamhetsåret 2022. Revisionskontoret har i huvudsak arbetat med grundläggande granskning av regionstyrelse, nämnder och fullmäktigeberedning samt regionens räkenskaper. Revisionsrapporter från granskning av Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Regionala utvecklingsnämnden, Patientnämnden och de gemensamma nämnderna och fullmäktigeberedning har för verksamhetsåret 2022 fastställts, diarieförts och rapporterats till Regionfullmäktige. Under granskningen av Region Jämtland Härjedalens årsredovisning har iakttagelser löpande kommunicerats med tjänstemän på regionens ekonomiavdelning. Efter att revisorerna beslutat om revisionsberättelse för 2022 har beslutet diarieförts och kommunicerats.

### Revision av regionens företag, förbund och stiftelse

Lekmannarevisorerna i Landstingsbostäder AB, Torsta AB, Almi MITT AB, Länstrafiken AB och revisorerna i Samordningsförbundet i Jämtlands län och stiftelsen Jamtli har med hjälp av sakkunnigt stöd från regionens revisionskontor rapporterat granskningar för 2022 i granskningspromemorior. Granskningarna har redovisats till lekmannarevisorerna vid revisionsmanträde som hållits tillsammans med bolagens auktoriserade revisorer. Utsedd revisor och lekmannarevisor från Region Jämtland Härjedalen har tillsammans med övriga Norr-regionernas revisorer granskat NRF och Norrtåg AB.

### Revisionsplan 2023

Under det första tertialet har revisionsplanen för 2023 fastställts och förutom granskning av regionens årsredovisning och delårsrapport planeras granskningar inom bland annat arbetsmiljö, tillgänglighet inom folktandvården, ekonomistyrning och kvalitet i vårdstatistik. Dessutom planeras uppföljande granskningar av läkemedel inom äldreomsorgen samt psykisk ohälsa bland barn och unga. Under året planerar revisorerna att träffa olika verksamhetsansvariga tjänstemän och politiker i dialogträffar för att ställa frågor och erhålla information.

### Revisionsmanträden

Under det första tertialet har fem revisionsmanträden samt dialogträffar hållits med representanter från nämnder och verksamheter.

## Ekonomisk analys

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	0	1	1	1
Erhållna bidrag	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Personalkostnader	-1 620	-1 722	102	-1 558	-62
Köpt riks- och regionvård	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	0	0	0	0	0
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	-4	0	-4	-1	-3
Lämnade bidrag	0	0	0	0	0
Fastighetskostnader	0	0	0	0	0
Konsultkostnader	0	-82	82	0	0
Övriga kostnader	-50	-73	23	-18	-32
Avskrivningar/finansnetto	-2	0	-2	-2	0
<b>Summa Bruttokostnader</b>	<b>-1 676</b>	<b>-1 877</b>	<b>201</b>	<b>-1 579</b>	<b>-97</b>
<b>Summa Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 675</b>	<b>-1 877</b>	<b>202</b>	<b>-1 579</b>	<b>-96</b>

### Verksamhetens utfall mot föregående år

Det ekonomiska resultatet för det första tertialet 2023 följer föregående års utfall mycket väl och skillnaden beror i huvudsak på en normal lönerrevision.

### Verksamhetens resultat jämfört med budget

Resultatet för det första tertialet 2023 följer i huvudsak budget, dock med minskade konsultkostnader då ingen extern granskning ännu har upphandlats samt minskade personalkostnader på grund av vakans.