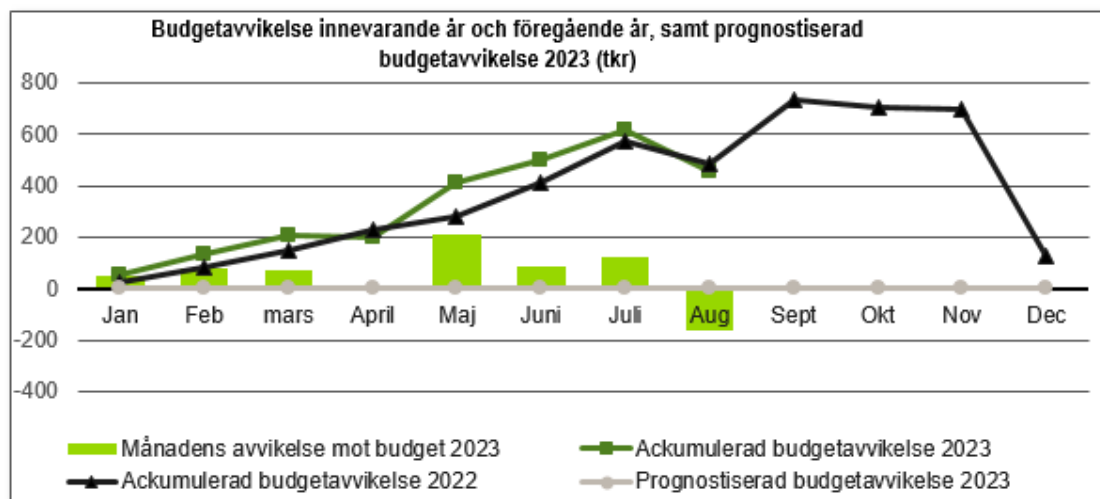


Delårsrapport augusti 2023

Revisorerna

Sammanfattning



Regionens revisorer har under perioden Jan-Aug 2023 bedrivit sin verksamhet enligt beslutad revisionsplan och inom budget.

Verksamhet

Revisionsplan 2023

Liksom i tidigare delårsrapporter har regionens revisorer under året granskat regionens olika verksamheter i regionstyrelse samt regionens olika nämnder, bolag, förbund och stiftelse enligt beslutad revisionsplan. Under året planeras granskningar inom ekonomi, personalfrågor & arbetsmiljö, läkemedelshantering, folktandvården, kvalitet i vårdstatistik, IT-säkerhet samt sjukresor. Granskningar som påbörjats i slutet av föregående år har slutförts och rapporterats till Regionfullmäktige. Sju sammanträden har hittills hållits under året. Revisorerna hade vid sitt sammanträde i maj verksamhetsbesök hos folktandvården i Krokoms samt hälsocentralen i Strömsund och Närvård Frostviken och fick möjlighet att ställa frågor och motta information. Under året har olika verksamhetsansvariga bjudits in till revisorernas sammanträden för att svara på frågor och delge information. Revisionsdialogerna är värdefulla då revisorerna får information direkt från ansvariga och använder informationen i det fortsatta revisionsarbetet och planering.

Seminarier och konferenser

Seminarieutbildningar har oftast varit digitala, främst pga tidsbesparingar. Den årliga revisionskonferensen för Norr-regionerna genomfördes 4-5 maj i Sundsvall av Region Västernorrland. Konferensen handlade om omställningen till Nära Vård (SKR), hållbar ekonomi i utmanande tider, ansvarskrävande av digitala investeringar, Regionerna och folkhälsan, digitaliseringens komplexitet, god och nära vård på landsbygd, och en dynamisk utmanande och obunden kultur. Ett stående inslag på dessa konferenser är erfarenhetsutbyte mellan Norr-regionerna.

Föreningen Förtroendevalda Revisorer i Mellannorrland (FFR) genomfördes 29-30 maj i Sundsvall inkluderande årsmöte, utbildning och erfarenhetsutbyte. Programmet handlade om information om grundläggande revisionsarbete av SKR, ny revisionsledning och nya standarden för kommunal räkenskapsrevision.

Revisionskontoret

Revisionskontorets bemanning har under året varit underbemannad och haft en vakant tjänst som från september är tillsatt. Ett första möte inom kommunsamverkan efter pandemin då revisorers presidier inom regionen och länets kommuner planeras under hösten 2023.

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	169	0	169	301	-132
Erhållna bidrag	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	169	0	169	301	-132
Personalkostnader	-2 942	-3 296	354	-2 885	-56
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	-5	0	-5	-1	-4
Lämnade bidrag	0	0	0	0	0
Fastighetskostnader	0	0	0	-4	4
Konsultkostnader	-268	-163	-104	-294	26
Övriga kostnader	-99	-147	47	-108	9
Avskrivningar/finansnetto	-3	0	-3	-3	0
Summa Bruttokostnader	-3 317	-3 606	289	-3 295	-21
Summa Verksamhetens nettokostnader	-3 148	-3 606	458	-2 994	-154

Ekonomiskt utfall mot föregående år

Resultatet för augusti 2023 följer föregående år. Intäkterna i år är lägre än föregående år då samarbetet med revisorerna hos Östersunds kommun har avslutats 2023. Kostnader för löner och arvoden är ungefär lika som föregående år.

Ekonomiskt resultat jämfört med budget

Resultatet är bättre än budget främst pga intäkter från utfört granskningsarbete av regionens bolag, förbund och stiftelse samt minskade lönekostnader pga vakans under året. Den ekonomiska prognosen för 2023 bedöms bli samma som budget.