

Revisorerna i Norra
sjukvårdsregionförbundet

2023-10-06

Till fullmäktige i regionerna:

Norrbottnen
Västerbotten
Västernorrland
Jämtland Härjedalen

Kopia till:

Norra sjukvårdsregionförbundet
(org.nr. 222000-1651)

Granskning av delårsrapport per augusti 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapporten per den 31 augusti 2023 är förenligt med de mål och riktlinjer som förbundsdirektionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen varit begränsad i omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder oss enligt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningens resultat presenteras i bifogade rapporter.

Bedömning av direktionens finansiella mål

Vår slutsats efter genomförd granskning är att delårsbokslutet i allt väsentligt har upprättats enligt lag om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed. Redovisningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av förbundets ekonomiska resultat och ställning den 31 augusti 2023.

Mål för det ekonomiska resultatet

Förbundet ska vid årets slut redovisa ett resultat där intäkterna motsvarar eller överstiger kostnaderna. I delårsrapporten redovisade direktionen att intäkterna för perioden översteg kostnaderna med 1,9 miljoner kronor, vilket var i paritet med budget. Direktionen bedömde att intäkterna skulle överstiga kostnaderna med 1,9 miljoner kronor vid årets slut. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Mål för likviditet

Saldot på förbundets bankkonto ska inte vara lägre än 500 000 kronor. Direktionen redovisade att förbundets saldo på bankkontot under årets första 8 månader inte hade varit lägre än 500 000 kronor. Direktionen uppgav att saldot på bankkontot under perioden september till december 2023 inte förväntades understiga 500 000 kronor. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Mål för eget kapital

Det egna kapitalet ska inte understiga 1 miljon kronor. Det egna kapitalet uppgick enligt delårsrapporten till 5,3 miljoner kronor. Vi instämmer i direktionens slutsats att förbundet per augusti 2023 hade en stark finansiell ställning. Direktionen

Revisorerna i Norra
sjukvårdsregionförbundet

2023-10-06

bedömde att det egna kapitalet vid årets slut skulle uppgå till 5,3 miljoner kronor. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Bedömning av direktionens verksamhetsmål

Direktionen bedömde att åtta av tio verksamhetsmål skulle vara uppfyllda vid året slut. Direktionen har utvecklat sin målstyrning under år 2023 och verksamhetsmålen är i högre utsträckning mätbara än tidigare år. Det kvarstår dock ottydligheter för två av målen. För målet som handlar om pojkars och flickors självskattade hälsa är kopplingen mellan förbundets verksamhet och målets resultat allt för svagt. För målet som mäter implementering av vårdförlopp finns det redovisningsmässiga ottydligheter.

Bedömning av direktionens mål för god ekonomisk hushållning

Direktionens samlade bedömning var att målet om god ekonomisk hushållning skulle vara uppfyllt vid årets slut. Direktionens bedömning utgick från prognosen att åtta verksamhetsmål och samtliga finansiella mål skulle vara uppfyllda vid årets slut. Vi instämmer i huvudsak med direktionens bedömningar, men noterar att det finns ottydligheter för två verksamhetsmål.

Digital signering

Krister Hammarbergh

Utsedd av Region
Norrbotten

Bert Öhlund

Utsedd av Region
Västerbotten

Viveka Asproth

Utsedd av Region
Jämtland Härjedalen

Ingemar Wiklander

Utsedd av Region
Västernorrland

Bilagor:

- Granskning av NRF:s delårsrapport per augusti 2023, PwC.
- Granskning av redovisat resultat i delårsrapport per augusti 2023, Revisionskontoret Region Västerbotten.

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: Hans Krister Hammarberg
TITEL, ORGANISATION: Revisor, Revisorerna i NRF
TID: 2023-10-06 11:57:06 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _06c7f5f13b375b03c935e82c6c1220c5f1



NAMN: INGEMAR WIKLANDER
TITEL, ORGANISATION: Revisor, Revisorerna i NRF
TID: 2023-10-06 12:03:56 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _053d6cf416104a34168196e392bb801ef9



NAMN: BERT ÖHLUND
TITEL, ORGANISATION: Revisor, Revisorerna i NRF
TID: 2023-10-06 12:27:21 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _084006a7ffc891dc5cd13d79b7088da1ce



NAMN: VIVEKA ASPROTH
TITEL, ORGANISATION: Revisor, Revisorerna i NRF
TID: 2023-10-06 15:08:48 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _09d866f2032c96e3555a49dde4ef99f475



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2023-10-06 15:08:54 +02:00
Ref: 94714SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)