

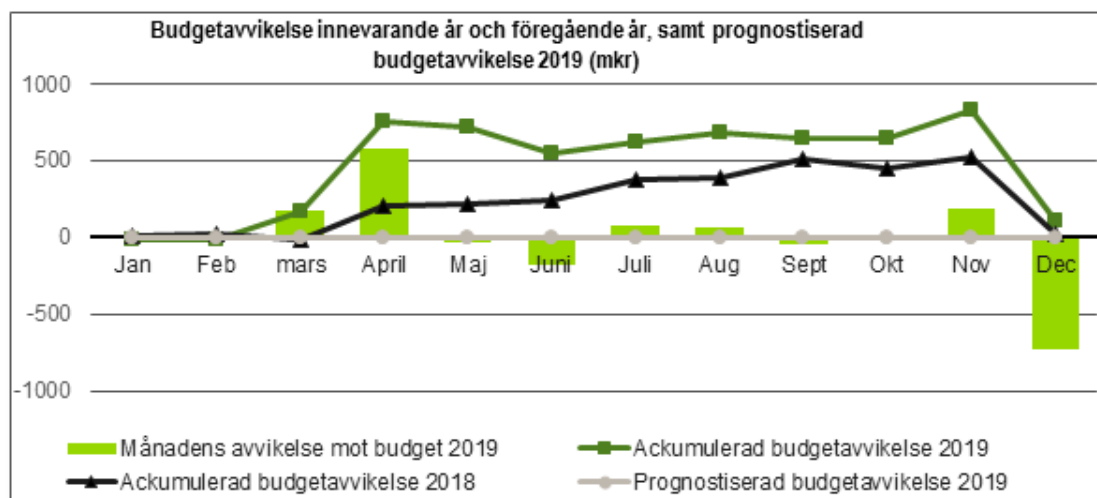
Årsredovisning 2019

Revisorerna

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning.....	3
2 Ekonomiskt resultat.....	6

1 Sammanfattning



Revisionsverksamheten under året har i huvudsak bedrivits enligt beslutad revisionsplan och inom tilldelad budget/anslag. Fokus har under året varit på styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och interna kontroll och på den svåra ekonomiska situationen som regionen befinner sig i sedan flera år tillbaka. Revisionsplanen för 2019 har innehållit ett antal fördjupade granskningar inom bl a implementering av läkemedelslista inom slutenvården i Cosmic, tillgänglighet till vård, ärendehantering, utbetalningsprocess, vårdskador samt psykisk ohälsa.

Regionens verksamheter har under året följts löpande via handlingar och protokoll mm från styrelse och nämnder som tillsammans med de under året utförda granskningar, verksamhetsbesök och hearings har utgjort grunden för den lagstadgade ansvarsprövningen. Granskningar som startades i slutet av 2019 kommer att färdigställas och utgöra en del av underlaget till revisionsberättelsen för 2019.

Arbetet med revisionsplan för 2020 startade hösten 2019 och pågår. Planen kommer att beslutas av revisionskollegiet under början av 2020.

1.1 Ekonomiskt utfall

Årets ekonomiska resultat blev 0,1 mkr beroende på ökade intäkter på 0,3 mkr, minskade kostnader för utbildning och arvoden (0,2 mkr) samt ökade konsultkostnader för upphandling av externa granskningar (0,4 mkr).

1.2 Verksamhet

Granskning av ekonomin

Under 2019 har regionens årsredovisning för 2018 och delårsbokslut per augusti 2019 granskats enligt plan. Löpande granskning av regionens ekonomiska utveckling har under året gjorts genom protokoll, hearings, intervjuer samt delårs- och årsbokslut.

Erfarenhetsutbyte/Nätverk

I maj 2019 var revisorerna i region Jämtland Härjedalen värd för den årliga revisionskonferensen för de norra regionerna. Konferensen hölls på Frösö Park och på programmet stod revision i kommunala samverkansorgan, nära vård med patienten i centrum, digitala vårdtjänster med erfarenheter av doktor på nätet samt samordnad utveckling för en modern, jämlik, tillgänglig och effektiv vård med fokus på primärvården. Konferensen var uppskattad bland deltagarna.

Regionens revisorer har under året deltagit vid Föreningen Förtroendevalda Revisorer i mellannorrlands konferenser på Vemdalskalet och i Bispgården. Agendan innehöll utbildning inom lekmanrevision i kommunala bolag och stiftelser samt korruption och oegentligheter. I Vemdalen hade föreningen årsstämma och utbildningskonferens som innehöll seminarier om Riksrevisionens verksamhet och den nya revisionsseden med Sveriges kommuner och regioner. En representant från Norges Kommunarevisorförbund (NRKF) informerade om hur revision av kommuner genomförs i Norge. I övrigt ingick ett erfarenhetsutbyte mellan regioner och

kommuner.

Under året har samverkan med kommun- och regionrevisorer inom länet skett för att diskutera gemensamma utvecklingsområden inom revision och tre gemensamma träffar har genomförts under året.

Kommunikation med regionfullmäktiges presidium

Under året har planerade träffar med regionfullmäktiges presidium genomförts och träffarna har varit konstruktiva och dialogen har kännetecknats av samförstånd.

Revisionskontoret

De sakkunniga tjänstemännen på revisionskontoret har under året samarbetat och haft dialog med sakkunniga på övriga norr regioners revisionskontor. Samarbete sker inom kunskaps- och metodutveckling för att utveckla revisionsarbetet och stärka kvalitén av revisionen. Vid den årliga konferensen ingår utbildning utifrån gemensamma önskemål.

Revisionskontoret har även bistått de förtroendevalda revisorerna i sina granskningsuppdrag som lekmanarevisorer i regionens olika bolag samt stiftelsen Jamtli.

Under året har revisionskontoret genomfört en gemensam granskning hur samverkan fungerar mellan region och kommuner när det gäller psykiskt funktionshindrade tillsammans med kommunerna i Strömsund, Krokomböle och Östersund.

Lekmannarevision

Regionens företag (Landstingsbostäder i Jämtland AB, Länstrafiken Jämtlands Län AB, Almi-Mitt AB, Torsta AB) samt stiftelsen Jamtli och det finansiella samordningsförbundet i Jämtlands Län har granskats av lekmanarevisorer och revisorer som är valda inom kretsen av regionens revisorer (samordnad revision). Granskningen av Norrlandstingens regionförbund (NRF) och Norrtåg sker genom en från varje norrlandsting utsedd revisor. Ordförandeskapet och genomförandet av granskningen roterar mellan huvudmännen.

1.3 Utförda granskningar under året

Under 2019 har följande granskningar utförts:

- Gemensam nämnd för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner
- Gemensam nämnd för Närvård Frostviken
- Gemensam nämnd för samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter
- IT-stöd avseende Cosmic
- Landstingsbostäder i Jämtlands län AB
- Patientnämnden
- Regionala utvecklingsnämnden
- Regionstyrelsen
- Samordningsförbundet i Jämtland
- Samverkan avseende hälso- och sjukvård och sociala insatser för psykiskt funktionshindrade
- Stiftelsen Jamtli
- Tillgänglighet i vården
- Torsta AB
- Utbetalningsprocessen
- Vårdskador
- Ärendehanteringsprocessen

1.4 Hearingar och verksamhetsbesök

Under året har hearingar utförts inom:

- Eftervård efter hjärtinfarkt
- Häls- och sjukvårdsnämnden
- Kirurgroboten
- Opus 2020
- Regionens årsredovisning 2018
- Regionens Tertialrapport per april
- Regionens Delårsbokslut per augusti
- Regionstyrelsen
- Regionala utvecklingsnämnden
- Patientnämnden

Tre verksamhetsbesök har utförts under året:

- Hälsocentralen Ripan
- Nya köket, Cook & Chill
- Sterilcentralen

2 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	1 064	800	264	553	511
Erhållna bidrag	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	1 064	800	264	553	511
Personalkostnader	-4 850	-5 035	185	-4 698	-151
Köpt riks- och regionvård	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	-3	0	-3	0	-3
Verksamhetsanknutna tjänster	0	0	0	-1	1
Inhyrd personal	0	0	0	0	0
Läkemedel	0	0	0	0	0
Sjukvårdsart, övr mat o varor	-2	0	-2	-1	-1
Lämnade bidrag	0	0	0	0	0
Fastighetskostnader	-44	-44	0	-103	59
Konsultkostnader	-863	-509	-354	-314	-550
Övriga kostnader	-198	-212	14	-314	116
Avskrivningar/finansnetto	0	0	0	0	0
Summa Bruttokostnader	-5 960	-5 800	-160	-5 430	-530
Summa Verksamhetens nettokostnader	-4 896	-5 000	104	-4 878	-19

2.1 Verksamhetens intäkter

Intäktsökningen beror på ökade arbetsinsatser inom ramen för den försöksverksamhet med samverkan med Östersunds kommuns revisorer samt utförd gemensam granskning med tre av länets kommuner.

2.2 Verksamhetens resultat jämfört med budget

Personalkostnader är lägre än budget (185 tkr) beroende på tillfällig minskning när det gäller utbildning samt minskad lönekostnad för kontorets tjänstemän och minskade arvoden till de förtroendevalda revisorerna i samband med deltagande vid revisionssammanträden.

Kostnader för inköp av externa granskningstjänster ökade med ca 350 tkr beroende på tillkommande granskning som från början inte var planerad i budget.