

Delårsrapport augusti 2019

Revisorerna

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Väsentliga personalförhållanden	4
Ekonomiskt resultat	5

Sammanfattning

Viktiga händelser januari – augusti 2019

Revisionsplan 2019

Regionens revisorer har under året löpande granskat Regionens verksamheter i styrelsens och nämndernas sammanträdesprotokoll. Granskningar som påbörjades i slutet av 2018 har slutförts och rapporterats till regionstyrelsen och regionfullmäktige. Granskningar pågår enligt beslutad revisionsplan för 2019 inom ekonomistyrning, internkontroll, psykisk ohälsa, tillgänglighet, IT-stöd samt ärendehantering. Utförda granskningar har kommunicerats och diarieförts i revisorernas diarium.

Utöver granskningar har hearingar genomförts då verksamhetsföreträdare besöker revisorerna och svarar på frågor. Under våren gjorde revisorerna besök på sterilcentralen vid Östersunds sjukhus, man besökte det nya sjukhusköket, cook & chill och därefter besöktes hälsocentralen Ripan i Östersund. Revisorerna träffade verksamhetsföreträdare som informerade och svarade på frågor.

Deltagande i konferenser

Under våren stod regionens revisorer som värd för Norrlandstingens revisionskonferens 2019. Konferensen hölls på Frösö Park med representanter från revisorer från övriga norrlandsting och regioner samt externa/interna föreläsare. På programmet stod revision i kommunala samverkansorgan, samordnad utveckling för en modern, jämlik, tillgänglig och effektiv vård med fokus på primärvården. Andra områden som berördes var nära vård med patienten i centrum samt digitala vårdtjänster. Utöver föreläsningarna hölls erfarenhetsutbyten mellan deltagande landsting/regioner.

Revisorerna deltog under våren vid Föreningen Förtroendevalda Revisorer i mellannorrlands (FFR) konferens på Vemdalskalet. Under konferensen diskuterades intressanta och aktuella frågeställningar i kommuner och landsting/regioner.

Kommunsamverkan

Under året har samarbetet med revisionen hos Östersunds Kommun utvecklats. En gemensam granskning mellan regionen och tre av länets kommuner inom psykisk ohälsa pågår.

Ett forum som startade 2017 för att diskutera och utveckla den kommunala revision inom Jämtland Härjedalen fortsätter med deltagande av revisionens presidier hos länets kommuner och regionen.

Revisionskontoret

Revisionskontoret har sedan lång tid tillbaka ett samarbete med revisionskontoren hos de andra Norrlandstingen för att utveckla revisionsarbetet. Under hösten kommer en gemensam utbildning att anordnas av revisionskontoret hos region Västerbotten som en del i samarbetet.

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

Antal månadsavlö- nade	2016-08-31	2017-08-31	2018-08-31	2019-08-31
Totalt antal anställda	5	5	5	5
- varav kvinnor	2	2	2	2
- varav män	3	3	3	3

Ekonomiskt resultat

Intäkter och kostnader i mkr	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf-Ack fg år Diff
Patientavgifter	0	0	0	0	0
Försäljning	781	533	248	235	546
Erhållna bidrag	0	0	0	0	0
Övriga intäkter	0	0	0	0	0
Summa Intäkter	781	533	248	235	546
Personalkostnader	-3 133	-3 269	136	-2 840	-293
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	-29	-29	0	-69	39
Konsultkostnader	-62	-339	277	-4	-58
Övriga kostnader	-108	-141	34	-111	4
Avskrivningar/finansnetto	0	0	0	0	0
Summa Bruttokostnader	-3 338	-3 779	441	-3 026	-312
Summa Verksamhetens nettokostnader	-2 556	-3 246	689	-2 791	235

Kommentar och analys av ekonomiskt resultat

- Ökade intäkter för perioden kommer från utfört granskningsarbete hos regionens bolag samt utfört arbete för revisionen hos Östersunds kommun.
- Minskade kostnader för löner och arvoden i delårsbokslutet beror i huvudsak på effekter av uttag av semester. Detta kommer att rättas till under hösten så att prognosen följer budget för helåret.
- Minskade kostnader beror på att upphandlade granskningar kommer ske senare under året samt kostnadsrestriktivitet vad gäller tjänsteresor.