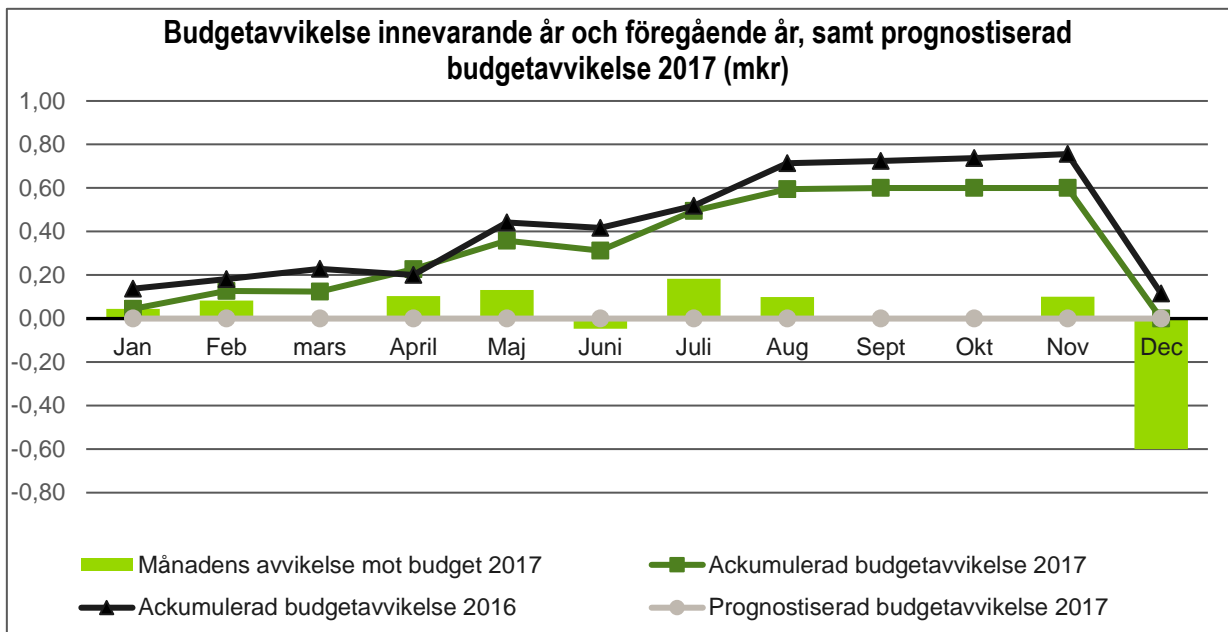


Bokslut december 2017

Regionrevisorerna



Sammanfattning av 2017

Årets verksamhet

Under året har revisionsverksamheten i huvudsak bedrivits enligt beslutad revisionsplan och inom tilldelat anslag. Fokus har varit på styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och interna kontroll samt den fortsatt allvarliga ekonomiska situationen regionen befinner sig i. Revisionsplanen har omfattat ett antal fördjupade granskningar inom bl. a. den interna kontrollen, ekonomi och kvaliteten inom vården, se bilaga ”Skrivelser och rapporter”.

Regionens verksamheter har kontinuerligt följts i styrelsens och nämndernas handlingar och protokoll m.m. och utgör tillsammans med de under året genomförda granskningarna i form av förstudier, fördjupade granskningar, hearings och verksamhetsbesök grunden för den lagstadgade ansvarsprövningen. Granskningar som påbörjades i slutet av 2017 kommer slutföras, rapporteras och distribueras för att vara del av underlaget till revisionsberättelsen för 2017.

Revisionsplan för 2018 beslutades i januari med fokus på ledning och styrning, ekonomi, produktionsplanering, chefsroll och bemanning. Granskningar inom psykiatri, läkemedelsuppföljning och fallskador/benskorhet är planerade att göras gemensamt med Östersunds kommun.

Granskning av ekonomin

Regionens årsredovisning för 2016 och delårsbokslut per augusti 2017 har granskats enligt plan. En fördjupad granskning av pågående arbete inom ramen för regionens långsiktiga utvecklingsplan för en god

ekonomisk hushållning gjordes under året. Löpande granskning av ekonomisk utveckling och styrning har gjorts genom protokoll, hearings och delårs- och årsbokslut.

Erfarenhetsutbyte/Nätverk

Representanter från kollegiet och revisionskontoret medverkade i Norrlandstingens revisionskonferens i Umeå. På programmet stod sjukvård i glesbygd, nationellt projekt för minskning av hyrpersonal samt forskningens roll för utveckling av universitetssjukvården i Norrland.

Revisorerna har deltagit vid Föreningen Förtroendevalda Revisorerna i mellannorrland (FFR) konferens i Sundsvall. Agendan omfattade en blandning av utbildning, informationsutbyte och intressanta och aktuella frågeställningar och diskussioner mellan kommuner och landsting/regioner.

Under hösten gjordes ett studiebesök till Stockholm och revisorerna träffade SKL, Socialstyrelsen, IVO samt Riksrevisionen för att informeras om revisionsarbete samt nya regler och föreskrifter.

Revisorerna har initierat en samverkansgrupp med revisioner hos länets kommuner där gemensamma utvecklingsområden och andra frågeställningar inom revision har diskuterats.

Kommunikation med fullmäktiges presidium

Som ett led i att ha en bra dialog med fullmäktiges presidium informerade revisorerna om iakttagelser inför

2016 års revisionsberättelse. Planerade träffar med fullmäktiges presidium har genomförts under året.

Under året har en dialog förts mellan revisorerna och fullmäktiges presidium om budgetanslaget för revisorerna. Revisionen har till presidiet framfört synpunkter på en jämförande studie av revisionskostnader som gjorts av regionens tjänstemän. Fullmäktige beslutade i oktober om en kraftig neddragning av revisorernas budgetanslag för 2018 vilket påverkar revisorernas möjligheter till att genomföra granskningar i önskvärd omfattning.

Revisionskontoret

Samarbete har skett med andra norrlandsting för att utveckla arbetet med granskning och kvalitetssäkring liksom tidigare år.

Revisionskontoret har upphandlat externa granskningsresurser enligt plan. Revisionskontoret har bistått de förtroendevalda revisorerna i sina granskningsuppdrag av regionens olika bolag och stiftelse. Revisionskontoret har bistått regionala utvecklingsnämnden med upphandling av auktoriserad revisor för projektet PVC free bloodbags.

Revisionskontoret flyttade tillbaka till samma lokaler i Göviken som man tvingades lämna för 1,5 år sedan.

Ett samarbete har initierats med revisorerna hos Östersunds kommun för att utveckla revisionen. Några gemensamma granskningar planeras under 2018 och revisionskontoret kommer att bistå kommunens revisorer med administrativt stöd.

Under 2017 har vi arbetat med följande granskningar:

- Interna kontrollen
- Finansförvaltningen
- Långsiktig utvecklingsplan (LUP)
- Regionvård fakturahantering och kontroll
- Anläggningsregister
- Suicidpreventivt arbete
- Fakturakontrollen för bemanningspersonal
- Geriatrisk kompetens
- Momshantering
- Landstingsbostäder i Jämtlands län AB
- Regionstyrelsens ekonomiska planering
- Regionens delårsbokslut
- Stiftelsen Jamtli
- Folkhälsoarbetet
- Torsta AB
- Samordningsförbundet i Jämtland
- Regionstyrelsen
- Regionala utvecklingsnämnden
- Patientnämnden
- Vårdvalsnämnden

- Gemensam nämnd för IT-drift och stöd
- Gemensam nämnd för samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter
- Gemensam nämnd för Närvård Frostviken

Hearingar och verksamhetsbesök

- Regionala Utvecklingsnämnden
- Regionens Årsbokslut 2016
- Lönepolicy
- Område kirurgi-ögon-öron
- Verksamhetsbesök Centraloperation- Donationssalen
- Nationella projektet för att minska beroendet av bemanningsföretag
- Ekonomisk rapport för Region Jämtland Härjedalen
- Ärendehantering hos Regionala utvecklingsnämnden
- Inspektion för vård och omsorg, Riksrevisionen, Socialstyrelsen, Sveriges Kommuner och Landsting
- Reglering av vården mellan kommuner och region
- Avseende Internkontroll vid anlitande av hyrpersonal

Lekmannarevisionen

Regionens företag (Landstingsbostäder, Länstrafiken, Almi Mitt AB, Torsta) samt Stiftelsen Jamtli och Samordningsförbundet i Jämtlands län har löpande granskats genom respektive lekmannarevisorer och revisorer. Granskningen av Norrlandstingens regionförbund och Norrtåg sker genom en från varje norrlandsting, utsedd revisor. Ordförandeskapet för granskningen roterar mellan huvudmännen.

Ekonomi

Ekonomiskt utfall jämfört med budget och föregående år.

Period 2017-12

Område 451

RR-kod 11-80

RR	Ack utfall	Ack budget	Bud-Utf Diff	Ack utfall fg år	Ack utf-Ack fg år Diff	Utf ack - Ack fg år %	Årsprognos	Årsbudget	Årsbudg-Årsprogn Diff
Tjänster,material,varor	132	0	132	133	-2	-1	0	0	0
Summa Intäkter	132	0	132	133	-2	-1	0	0	0
Lönekostnader	-4 311	-4 324	13	-4 236	-75	2	-4 324	-4 324	0
Övr personalkostnader	-107	-150	43	-120	13	-10	-150	-150	0
Summa Personalkostnader	-4 418	-4 474	56	-4 356	-63	1	-4 474	-4 474	0
Med diagnostik samt övr tjänst	-1	0	-1	0	-1	0	0	0	0
Sjukvårdsartiklar, med mtrl	0	0	0	0	0	-100	0	0	0
Övr verksamhetsnära kostn	-1	0	-1	-2	2	-67	0	0	0
Summa Verksamhetsnära kostnader	-2	0	-2	-2	1	-26	0	0	0
Lokaler,el,utrustning,rep	-257	-248	-9	-183	-74	41	-248	-248	0
Transporter,resor	-29	-22	-7	-13	-16	130	-22	-22	0
Tjänsteresor, logi	-160	-170	10	-169	9	-5	-170	-170	0
Övrigt	-629	-458	-171	-532	-97	18	-458	-458	0
Summa Övriga kostnader	-1 075	-898	-177	-896	-179	20	-898	-898	0
Finansnetto	0	0	0	0	0	-100	0	0	0
Summa Kostnader	-5 495	-5 372	-123	-5 254	-241	5	-5 372	-5 372	0
Summa Verksamhetens nettokostnad	-5 364	-5 372	8	-5 121	-243	5	-5 372	-5 372	0
RESULTAT	-5 364	-5 372	8	-5 121	-243	5	-5 372	-5 372	0

Kommentar och analys av ekonomiskt resultat

Revisorerna har genom allmän kostnadsmedvetenhet bedrivit verksamheten inom budget. Intäkterna kommer från granskningsarbete av regionens delägda bolag och kostnadsutfallet på övriga kostnader utöver budget beror i huvudsak på ökade externa granskningsresurser.