

Regionfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2019

Revisionsberättelsens upprättande

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i samtliga styrelser och nämnder. Granskningen har också avsett de gemensamma nämnder i vilka regionen ingår.

All granskning har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och regionens revisionsreglemente. Granskningarna har genomförts med den inriktning och omfattning som behövts för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Revisorernas ansvar är att granska om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, att den interna kontrollen är tillräcklig, att räkenskaperna är rättvisande samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål fullmäktige uppställt.

Revisorernas bedömning

Regionens årsredovisning, resultat, interna kontroll och måluppfyllnad

Regionens resultat uppgår för år 2019 till 155 miljon kronor. Av resultatet utgör dock 148 miljoner kronor effekten av en nationell regelförändring avseende värdering av finansiella tillgångar. Resultatet, exklusive konsekvenserna av regelförändringen, uppgår till 7 miljoner kronor, vilket är 93 miljoner kronor sämre än budgeterat. Resultatet har också påverkats positivt genom att regionen erhållit 157 miljoner kronor mer än budgeterat i riktade statsbidrag.

Resultatet enligt årsredovisningen innebär att de av fullmäktige fastställda finansiella målen avseende årets resultat samt andel av nämnderna som bedriver verksamhet inom angivna budgetramar inte uppnås. Enbart målen om avsättningar till pensionsskulden nås.

Räkenskaperna är, så vitt vi kan bedöma, i allt väsentligt, rättvisande och upprättade i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning samt i enlighet med god redovisningsred. Kvaliteten på analysunderlag e t c har delvis återställts i jämförelse med delårsrapporten.

Uppföljning och redovisning av verksamhetsmässiga mål i årsredovisningen är, trots att åtgärder vidtagits, fortfarande behäftad med stora brister. Mot bakgrund av bristerna kan vi inte uttala oss om måluppfyllelsen.

Vi bedömer att styrelser och nämnders interna kontroll, undantaget vad som sägs om uppföljningen av fastställda mål samt i redovisningen nämndvis nedan, i huvudsak är tillfredställande.

Regionstyrelsen

Regionstyrelsen ansvarar för styrning och ledning av verksamheten. Styrelsens underskott för 2019 uppgår till 60 miljoner kronor.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

Hälso- och sjukvårdsnämnden ansvarar för den hälso- och sjukvård som bedrivs i regionens regi. Underskotten inom nämndens har under 2019 uppgått till 29 miljoner kronor vilket är en reduktion av underskottet i jämförelse med år 2018.

Den hälso- och sjukvård som befolkningen bör kunna räkna med som ett samhälleligt åtagande har, utifrån rådande förutsättningar, skötts på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt.

Kollektivtrafiknämnden

Kollektivtrafiknämnden uppvisar ett underskott på 11 miljoner kronor. En granskning har uppdagat allvarliga brister avseende bl a hanteringen av det datasystem som genererar underlag för betalning av den särskilda kollektivtrafiken. Bristerna är av den omfattningen att de med stor sannolikhet vållat regionen ekonomisk skada. Då dels bristerna inte bedöms ha kunnat upptäckas med en skälig intern kontroll, dels att kännedom om delar av bristerna kan ha undanhållits nämndens ledamöter, dels att nämnden omgående, efter misstankar om brister, vidtagit adekvata åtgärder för att utreda bristerna och reducera uppkommen skada ser vi inte skäl att rikta annat än begränsad kritik mot nämnden.

Varuförsörjningsnämnden

Varuförsörjningsnämnden är gemensam för regionerna Dalarna, Örebro, Västmanland, Sörmland och Uppsala. Under 2019 har nämnden bl a ansvarat för genomförande av upphandlat byte av tredjepartsleverantör avseende förbrukningsmaterial. Den nya leverantören har haft omfattande problem med att leverera beställt material. Av den granskning som gjorts av Varuförsörjningsnämnden framgår att nämnden inte tagit fram någon införandeplan samtidigt som riskbedömningarna varit otillräckliga, aktiviteterna för att reducera riskerna i vissa fall saknat relevans och kärnverksamheternas behov inte beaktats. Den informationen som lämnades kring leverantörsbytet var, mot denna bakgrund, inte heller välgrundad. Nämnden har därmed på ett allvarligt sätt brutit i sin styrning, ledning och interna kontroll vilket medfört allvarliga verksamhetsskador för bl a hälso- och sjukvården och ekonomisk skada för regionen. Vi avstyrker därför att varuförsörjningsnämnden beviljas ansvarsfrihet.

Övriga nämnder och styrelser

Övriga styrelser och nämnder, liksom övriga gemensamma nämnder i vilka regionen ingår har bedrivit sina respektive verksamheter på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt.

Revisorernas ställningstagande

Vi avstyrker att varuförsörjningsnämnden beviljas ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att styrelsen, övriga nämnder och gemensamma nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa beviljas ansvarsfrihet av fullmäktige.

Vi tillstyrker också att regionens årsredovisning godkänns av fullmäktige.

Falun 2020-04-07



Sören Bertilsson



Jan Wiklund



Birgitta Örjas



Lena Reyier



Torbjörn Roos

Bilaga

- Revisorernas redogörelse till regionfullmäktige över 2019 års revision

Till revisionsberättelsen hör också följande bifogade gransknings-PM med tillhörande rapporter

- Uppföljningsgranskning av barn- och ungdomspsykiatri
- Uppföljningsgranskning av rätten till fast vårdkontakt
- Granskning av brandskyddsarbetet
- Granskning av rådgivning och stöd till patienten kring vårdgarantin
- Granskning av regionens arbete med kompetensförsörjning av specialistsjuksköterskor
- Granskning av vårdkedjan för personer med psykisk funktionsnedsättning
- Granskning av förskjutning av vård från slutenvård till primärvård
- Granskning av ändamålsenligheten i regionens centrala stödfunktioner
- Granskning av avtalskontroll i kollektivtrafiken
- Granskning av regionens kostnadsutveckling
- Granskning av ägarstyrningen av Tåg i Bergslagen AB
- Granskning av säkerhet och avbrottskydd i regionens telefoni
- Förstudie om regional utveckling och regionala utvecklingsnämndens uppdrag
- Förstudie kollektivtrafikförvaltningen (misstänkta oegentligheter)
- Granskning av intern kontroll 2019
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning
- Granskning av varuförsörjningsnämnden (Utförd av Region Uppsala)