

Revisionsrapport Granskning av delårsrapport 2019

Dnr 3119-2019

Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar lägga revisionsrapporten till handlingarna.

Yttrande

Regionstyrelsen har gett regiondirektören i uppdrag att säkerställa att hälso- och sjukvårdsdivisionerna intensifierar arbetet med att uppnå resultatmålen. Prognosbedömningen per oktober visar att divisionernas prognosticerade årsresultat är bättre än den prognos som gjordes i samband delårsrapporten per augusti. Även balanskravsresultatet förväntas bli positivt.

Ärendet

Revisorerna har granskat Region Norrbottens delårsrapport för perioden 2019-01-01 - 2019-08-31. Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionens delårsrapport är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Revisorerna bedömer:

- Att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2019.
- Att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt för 2019.
- Att verksamhetens prognostiserade utfall delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i strategiska planen 2019.

Revisorerna noterar att redovisningen av mål för verksamheten har utvecklats i form av att i år lämnas även en prognos för helårsutfallet. Det prognosticerade utfallet ser än bättre ut än delårsutfallet då en klar majoritet av verksamhetsmålen bedöms som möjliga att uppfylla.

Bilagor:

Revisionsrapport Granskning av delårsrapport 2019
Revisorernas skrivelse

Protokollsutdrag skickas till:

Ekonomi- och planeringsdirektör
Regionrevisionen