

Revisorerna i NRF

2021-03-19

Direktionen i Norra
sjukvårdsregionförbundet**Granskning år 2020 av förbundet**

Vi bedömer att förbundets verksamhet år 2020 genomfördes i enlighet med förbundsordningen och de uppdrag, mål och aktiviteter som direktionen beslutade om i sin verksamhetsplan. Vi bedömer att direktionen för år 2020 i allt väsentligt hade en tillräcklig styrning och kontroll över lämnade uppdrag. Direktionen beslutade om grundläggande styrdokument och fick vid sina sammanträden rapporter om arbetsläge med mera. I delårsrapporten och årsredovisningen följde direktionen upp uppdrag, mål och aktiviteter som var beslutade i verksamhetsplanen. Några av aktiviteterna i verksamhetsplanen för år 2020 var dock inte tillräckligt avgränsade. För dessa är det svårt att värdera om resultaten var tillräckliga. Även kontrollerna i internkontrollplanen kan göras mer avgränsade. Med anledning av vår granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- Utforma mätbara mål och aktiviteter.
- Avgränsa kontrollerna i internkontrollplanen. Av internkontrollplanen bör det metodmässigt framgå hur kontrollerna ska genomföras och följas upp. Av uppföljningen bör det tydligt framgå hur kontrollerna är genomförda och resultatet av kontrollerna.
- Se till att diarierutinen följs.
- Revidera dokumenthanteringsplanen.
- Säkerställ att kassaflödesanalysen i årsredovisningen kompletteras med notupplysning så att RKR:s rekommendation nummer 13 om kassaflödesanalys uppfylls fullt ut.
- Se till att budgeten utvecklas till att upprättas per kostnadsställe.

Vid revisorernas överläggning den 19 mars 2021 ställde förbundets revisorer sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Ett yttrande med uppgifter om direktionens åtgärder ska ha inkommit till revisionskontoret i Region Västerbotten senast den 18 juni 2021.

Digital signering för förbundets revisorer

Bert Öhlund

Utsedd av Region Västerbotten

Bilagor:

- Grundläggande granskning för år 2020, Revisionskontoret Region Västerbotten
- Granskning avseende räkenskapsåret 2020, EY

SIGNATURSIDA

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

NAMN:	BERT ÖHLUND
TITEL, ORGANISATION:	Revisor, Revisorerna i NRF
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_091cd7eb4604a088a4dccf87a2643d3b05
DATUM & TID:	2021-03-23 10:01:45 +01:00



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2021-03-23 10:01:51 +01:00
Ref: 1056591
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)