



UTLÅTANDE

1 (3)

Revisorerna i
Norra sjukvårds-
regionförbundet

2019-10-02

Till fullmäktige i regionerna:

Norrbottnen

Västerbotten

Västernorrland

Jämtland Härjedalen

Kopia till:

Norra sjukvårdsregionförbundet
(org.nr. 222000-1651)

Bedömning av delårsrapporten per augusti 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapporten per den 31 augusti 2019 är förenligt med de mål och riktlinjer som förbundsdirektionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten. Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen varit begränsad i omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsd i kommunal verksamhet.

Bedömning av direktionens finansiella mål

Vår slutsats efter genomförd granskning är att delårsbokslutet i allt väsentligt har upprättats enligt lag om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed. Redovisningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av förbundets ekonomiska resultat och ställning den 31 augusti 2019. Nedan redogör vi för våra bedömningar av måluppfyllelsen för direktionens finansiella mål.

Mål för det ekonomiska resultatet

Förbundet ska vid årets slut redovisa ett resultat där intäkterna överstiger kostnaderna. För år 2019 budgeterade direktionen dock ett underskott med 599 000 kronor. I budgeten angav direktionen synnerliga skäl för att täcka underskottet med hjälp av eget kapital.

I delårsrapporten redovisade direktionen att intäkterna för perioden översteg kostnaderna med 103 000 kronor. I förhållande till budget var det ett positivt

2019-10-02

resultat med 215 000 kronor. Direktionens förklaring till det positiva resultatet var dels att ett projekt var försenat, dels att frågan om utökade lokaler hade kunnat lösas på annat sätt än genom en ombyggnation. Direktionen bedömde att kostnaderna vid årets slut skulle överstiga intäkterna med 384 000 kronor. Detta var 215 000 högre än det budgeterade underskottet på 599 000 kronor. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Mål för eget kapital

Det egna kapitalet ska inte understiga 1 miljon kronor. Det egna kapitalet uppgick enligt delårsrapporten till 2 412 000 kronor. Direktionen förväntade att det egna kapitalet vid årets slut skulle uppgå till 2 028 000 kronor. Direktionen bedömde att målet för det egna kapitalet skulle nås vid årets slut. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Mål för investeringar

Investeringar ska göras utan extern upplåning. Direktionen bedömde att målet skulle nås vid årets slut. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Mål för likviditet

Saldot på förbundets bankkonto ska inte vara lägre än 500 000 kronor. Direktionen redovisade att förbundets saldo på bankkontot under årets första 8 månader inte var lägre än 500 000 kronor. Direktionen bedömde att bankkontot inte heller för resterande månader år 2019 skulle understiga 500 000 kronor. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Mål för följsamhet till riktlinjer

Förbundet ska följa de riktlinjer som finns för hantering av eget kapital, medel för kunskapsstyrning och forskningsanslaget för Visare Norr. Direktionen bedömer att det egna kapitalet och medel för kunskapsstyrning och för Visare Norr hanteras i enlighet med direktionens riktlinjer. Vi har inte funnit skäl att göra några andra bedömningar.

Bedömning av direktionens verksamhetsmål

Direktionen bedömde att förbundets verksamhetsmål skulle vara uppfyllt vid årets slut. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

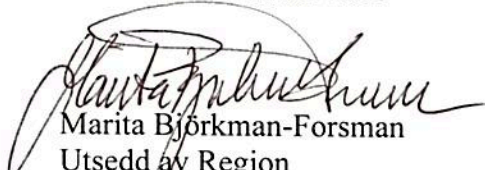
Bedömning av mål för god ekonomisk hushållning

Mot bakgrund av de redovisade resultat per augusti 2019 för finansiella mål och för verksamhetsmål bedömer vi att verksamheten är genomförd i enlighet med de mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Direktionen bedömer att målen i allt väsentligt kommer att vara uppfyllda vid årets slut. Vi har inte funnit skäl att göra någon annan bedömning.

Be
MBA MA

2019-10-02

Umeå den 2 oktober 2019




Marita Björkman-Forsman
Utsedd av Region
Norrbotten



Bert Öhlund
Utsedd av Region
Västerbotten



Viveka Asproth
Utsedd av Region
Jämtland Härjedalen



Else Ammor
Utsedd av Region
Västernorrland

Bilagor:

- Granskning av delårsrapport 2019-08-31 – Finansiell del, EY.
- Granskning av redovisad måluppfyllelse i delårsrapport 2019-08-31, Revisionskontoret Region Västerbotten.