

Revisorerna i NRF

2022-03-22

Direktionen i Norra  
sjukvårdsregionförbundet**Missiv Granskning år 2021 av förbundet**

Vi bedömer att förbundets verksamhet år 2021 i huvudsak genomfördes i enlighet med förbundsordningen och de uppdrag, mål och aktiviteter som direktionen beslutade om i sin verksamhetsplan för året. Förbundet uppfyllde sina finansiella mål och redovisar ett överskott.

I årsredovisningen bedömer direktionen att fyra av direktionens nio verksamhetsmål var uppfyllda och ett mål delvis var uppfyllt. Direktionen bedömde att två av målen inte var uppfyllda. Därutöver var två av de nio målen långsiktiga. Dessa mål kunde inte utvärderas för år 2021. Direktionen har beslutat att mål om god ekonomisk hushållning anses uppfyllt om minst sex verksamhetsmål och samtliga finansiella mål är uppfyllda. Mot bakgrund av att sex verksamhetsmål inte är uppfyllda anser vi att förbundet inte uppnår målen för god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer att direktionen i allt väsentligt hade en tillräcklig styrning och kontroll. Direktionen beslutade om grundläggande styrdokument och fick vid sina sammanträden rapporter om arbetsläge med mera. I årsredovisningen följde direktionen upp uppdrag och aktiviteter som de beslutade om i verksamhetsplanen. Med anledning av vår granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- Fortsätta utforma mätbara mål och aktiviteter. Långsiktiga mål bör brytas ned i delmål.
- Fortsätta utveckla arbetet med intern kontroll. Intern kontrollplanen bör kompletteras med kontroller. Av uppföljningen bör det framgå resultatet av kontrollerna.
- Se över dokumenthanteringsplanen och komplettera med uppgifter om arkivmyndighet, slutförvaring med mera.

Vid revisorernas överläggning den 22 mars 2022 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 23 juni 2022.

Digital signering för förbundets revisorer

Else Ammor  
Utsedd av Region Västernorrland

2022-03-22

Bilagor:

- Grundläggande granskning år 2021. Revisionskontoret Region Västerbotten
- Granskning årsredovisning 2021. PwC
- Granskning av god ekonomisk hushållning, finansiella mål. PwC

# UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN:	ELSE AMMOR
TITEL, ORGANISATION:	Revisor, Revisorerna i NRF
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID:	_0878eb06fbb242a4c44456722075882f83
DATUM & TID:	2022-03-22 14:23:47 +01:00



Certifierad av Comfact Signature  
Accepterad av alla undertecknare  
2022-03-22 14:23:52 +01:00  
Ref: 33905SE  
[www.comfact.se](http://www.comfact.se)



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