

GNHH

Grundläggande granskning 2022

Bakgrund, syfte och metod

Syfte med granskningen

- ge de förtroendevalda revisorerna ett underlag till uttalande i revisionsberättelse
- har nämndens förvaltning skett på ett **ändamålsenligt** och från **ekonomisk** synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig **intern kontroll**?
- följsamhet till
 - fullmäktiges uppdrag i form av Mål och budget 2022 – krav utifrån kommunallagen
 - direktiv för styrning, intern kontroll och uppföljning
 - reglemente och andra nämndspecifika dokument

Granskningsmetod

- Riskanalys
- Internkontrollplan
- Uppföljningsrapporter
- Indikatorrapporter
- Protokoll
- Intervju – frågor berörde styrning, kontroll, åtgärder, måluppfyllelse (verksamhet och ekonomi)

Övergripande resultat och slutsatser

Granskningsområde	Revisionell bedömning
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 1b, 3d, 4b, 5a, 6a, 7a, 8b, 8e</i>	Grön
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 1c, 2a, 3a-c, 4a, 4c-e, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d</i>	Gul

- Saknar verksamhetsplan
- Inte genomfört samtliga kontroller i IK-plan
- Endast redovisning av övergripande ekonomiskt resultat, inte uppföljning av intäkter och kostnader som angetts i antagen budget

**Resultat för gulmarkerat
granskningsområde: intern kontroll**

Område: Planering och styrning

- Uppföljningsindikatorer (indikatorrapporten) för att följa Trygg och effektiv utskrivning samt hemsjukvården i Halland är fastställda av nämnden i juni 2019. Indikatorerna antas inte årligen.
- Vissa indikatorer har satta riktvärden, men majoriteten saknar det.

Område: Uppföljning

- Nämnden redogör inte för hur den bidrar till regionfullmäktiges fokusområden.
- Uppföljningsrapporterna (ur1 och ur2) och årsredovisningen inkluderar redovisning av övergripande ekonomiskt resultat. I antagen budget redovisas intäkter och kostnader, men uppföljningen inkluderar inte detta. Den ekonomiska redovisningen i årsrapporten följer således inte uppställningen i antagen budget.

Budget som antogs av nämnden 2021-05-28

	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Intäkter				
Grundanslag	75 230	76 810	78 423	80 070
Hjälpmedel (hyra/försäljning)	72 956	68 252	69 714	71 141
Finansiering av inkontinensuppdraget	1 164	1 188	1 213	1 238
Patientavgifter	1 350	1 350	1 350	1 350
Summa intäkter	150 700	147 600	150 700	153 800
Kostnader				
Resursenheten för inkontinens	1 164	1 188	1 213	1 238
Hjälpmedelscentrum	65 536	66 912	68 317	69 752
Hjälpmedelskostnad	84 000	79 500	81 220	82 810
Summa kostnader	150 700	147 600	150 750	153 800

Årsredovisning 2022

4 Ekonomi

4.1 Årets budgetavvikelse

Indikator	Resultat	Budget	Budgetavvikelse
Akkumulerad budgetavvikelse	-76 813,2 tkr	-76 813,2 tkr	0 tkr

Resultatet för hjälpmedelsuppdraget under 2022 uppgick till 5 984,1 tkr, vilket återförs till kunderna under 2023. Motsvarande återföring för 2021 var 8 926,5 tkr.

Område: Plan för intern kontroll

- För två kontrollmoment har inte kontroll genomförts vid årets slut. Det finns således inget resultat att redovisa. Istället beskrivs det pågående arbetet inom områdena som rör kontrollmomenten.
 - rapporteringen fokuserar inte på resultat och analys.
- Åtgärder har inte vidtagits av nämnden under året för de kontrollmoment som inte har uppfyllts under året.

Övergripande rekommendationer

- Anta verksamhetsplan med mål inför kommande år
- Vidta åtgärder för att kunna genomföra samtliga kontroller i internkontrollplanen
- Följa upp budgeten i sin helhet i årsredovisningen



Region Halland

Karolin Hamnér, regionsekreterare | Regionkansliet | karolin.hamner@regionhalland.se

Tabell, text

Rubrik	Rubrik	Rubrik	Rubrik
Text	Text	Text	Text
Text	Text	Text	Text
Text	Text	Text	Text
Text	Text	Text	Text
Text	Text	Text	Text
Text	Text	Text	Text
Text	Text	Text	Text
Text	Text	Text	Text