

Revisorerna i Region Halland

2021-04-15

Till
Fullmäktige i Region Halland
Org nr 232100 - 0115

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i regionens företag.

Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och regionens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2020".

Revisorernas bedömning

Årets resultat innebär att Region Halland lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2020. Årets balanskravsresultat uppgår till 797 mnkr. Regionen har inga negativa balanskravsresultat från tidigare år att återställa.

Årsredovisningens återrapportering visar att utfallet inom beslutade fokusområden i huvudsak är förenligt med fullmäktiges övergripande mål för god ekonomisk hushållning. Av åtta fokusområden uppfyller samtliga årets målvärden.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Uttalande i ansvarsfrågan

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner regionens årsredovisning för 2020.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.



Jan-Erik Martinsen Gösta Gustafsson Lena Olofsdotter
Peter Wesley Eva Hudin Tobias Eriksson

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse

De sakkunnigas rapporter

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Hallandstrafiken AB samt Teater Halland AB

Revisionsberättelser från Hallandstrafiken AB samt Teater Halland AB



BÄSTA LIVSPLATSEN

Region Halland

Revisorernas redogörelse

2020 års granskningsverksamhet

Vår revisionsstrategi utgår från kommunallagen, god revisions sed i kommunal verksamhet, revisorernas reglemente och den årliga revisionsplanen. Vår ambition är att uppfylla kommunallagens krav och leva upp till god revisions sed samt eftersträva ett arbetssätt som är stödjande och framtidsytande.

Vårt revisionsarbete har i huvudsak följt revisionsplanen för år 2020. Vi har under året genomfört fördjupade granskningar, uppföljande granskningar, granskning av delårsrapport och årsredovisning samt grundläggande granskning där styrelsens och nämndernas ansvarstagande, styrning och interna kontroll har följts, granskats och prövats.

I den grundläggande granskningen 2020 har vi noterat att styrelsen och nämnderna delvis har åtgärdat brister som identifierats i tidigare grundläggande granskningar. Förbättringsområde som lyfts fram i granskningen 2020 är att tydliggöra målstyrningen och vilka förväntningar som finns på respektive nämnd att bidra till de olika fokusområdena och regiongemensamma uppdrag. Iakttagelser i granskningen visar att hanteringen av regionfullmäktiges fokusområden och de regiongemensamma uppdragen skiljer sig åt inom regionen. Målstyrningen inom regionen skulle vinna på att fullmäktige tydliggör hur målstyrningen ska gå till.

Vi har haft återkommande dialoger med regionstyrelsen och driftnämnderna. Syftet med dessa överläggningar har varit, att som underlag för vår ansvarsprövning, dels fortlöpande följa styrelsens och nämndernas aktiviteter och åtgärder för att uppnå de verksamhetsmässiga och finansiella målen, dels följa regionstyrelsens uppsikt.

Intern kontroll

Vi har under året granskat regionstyrelsens och nämndernas arbete med intern kontroll. Dels genom fördjupade granskningar i utvalda processer dels igenom den grundläggande granskningen av styrelsens och nämndernas arbete med riskanalys, internkontrollplan och uppföljning. Utifrån granskningarnas iakttagelser är det vår bedömning att arbetet med den interna kontrollen är tillfredsställande.

Övrigt

Vi har genom digitala möten deltagit i nätverk med revisorer i åtta andra regioner och därigenom tagit del av utbildningar och omvärldsbevakning. Vår nätverkssamverkan med revisorerna i Hallands sex kommuner har varit begränsad sedan mars månad 2020. Planerade sammankomster har ställts in.

Granskningar 2020

Till revisionsberättelsen bifogas de sakkunnigas rapporter, vilka även finns tillgängliga på regionens hemsida.

Förteckning över de sakkunnigas rapporter:

- Granskning av tillgängligheten inom Folkandvården
- Granskning av följsamhet till nationella riktlinjer för astma och KOL
- Granskning av regionstyrelsens utövande av uppsiktsplikt
- Granskning av medicinteknisk utrustning
- Granskning av kompetensförsörjning
- Granskning av regionens miljöarbete
- Granskning av implementering av läkemedel
- Granskning av intern kontroll i processen pensionsredovisning
- Granskning av intern kontroll i hantering av leverantörsregister och leverantörsutbetalningar
- Uppföljning av tidigare granskning inom regionens IT-säkerhetsarbete
- Uppföljning av tidigare granskning inom redovisning av komponentavskrivning
- Grundläggande granskning 2020
- Granskning av delårsrapport 2020
- Granskning av årsredovisning 2020

Förutom ovanstående granskningar har vi, för vår egen information och som underlag för vår bedömning, gjort en kartläggning av områden för samverkan mellan regionen och Hallands kommuner samt en förstudie av sjukhusens verksamhetsområden. Vi har även genomfört verksamhetsbesök vid flera förvaltningar.