

# Revisionsrapport ”Granskning av delårsrapport 2018”

Dnr 05252-2018

## Förslag till beslut

Regionstyrelsen beslutar att lägga revisionsrapporten till handlingarna.

## Sammanfattning

Revisorerna bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

Regionfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål på 2 procent av skatter och bidrag vilket i delårsrapporten bedöms uppnås för 2018. Däremot når inte divisionerna sina resultatmål och effektuerar inte sina ekonomiska handlingsplaner med full effekt. Ett av de åtta strategiska målen i perspektiven medborgare, verksamhet, kunskap och förnyelse samt medarbetare uppnås och resterande visar på delvis måluppfyllelse.

## Ärendet

Revisorerna har granskat Region Norrbottens delårsrapport per augusti 2018. Syftet med granskningen har varit att bedöma om regionens delårsrapport är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat.

Revisorerna bedömer att:

- Delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2018.
- Det prognosticerade resultatet delvis är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt för 2018. Resultatmålet på 2 procent av skatter och bidrag för regionen som helhet ser ut att uppfyllas. Däremot når inte divisionerna sina resultatmål och effektuerar inte heller sina ekonomiska handlingsplaner
- Ett av åtta strategiska verksamhetsmål uppnås och resterande visar på delvis måluppfyllelse. Utifrån delårsrapportens återrapportering bedöms verksamhetens utfall delvis vara förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i den strategiska planen. Utvärdering avser tiden för delårsrapportens avlämnande, någon prognos för helårsutfallet lämnas däremot inte i verksamhetsperspektivet.

Revisorerna noterar att en anpassning till god redovisningssed har skett i form av samtliga fastigheter nu är komponentindelade. Regionstyrelsens utvärdering av målen för god ekonomisk hushållning utvecklas också alltmer.

**Bilagor:**

Revisionsrapport ”Granskning av delårsrapport per augusti 2018”  
Revisorernas skrivelse

**Protokollsutdrag skickas till:**

Ekonomi- och planeringsdirektör