

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige valda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar. Genom utsedda lekmanarevisorer och kommunala revisorer har även den verksamhet som bedrivits i Region Kalmar läns företag granskats. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna. Vi har även, tillsammans med revisorerna i Region Östergötland och Region Jönköpings län, granskat verksamheten i den gemensamma Samverkansnämnden för Sydöstra sjukvårdsregionen.

Styrelse, nämnder och beredningar 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 revisionsse i kommunal verksamhet, lagen om kommunal bokföring och redovisning samt Region Kalmar läns revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Resultat från revisorernas granskning redovisas i bilagan ”Revisorernas sammanfattande redogörelse 2020”.

Resultat

Under 2020 så har så gott som all verksamhet inom Region Kalmar län påverkats på något sätt av den pågående pandemin. En del verksamheter inom sjukvården har fått ställa om sin verksamhet och skjuta på operationer och vård som kunnat anstå. Tandvården fick under en period ställa in den mesta vården på grund av att befintlig skyddsutrustning behövdes inom andra delar av sjukvården. Kollektivtrafiken har ställt om på så sätt att verksamheten har bedrivits med hög tillgänglighet men med färre resande för att undvika smittspridning. Det har påverkat kollektivtrafikens intäkter negativt. Vi har i vår bedömning beaktat att regionens verksamheter under år 2020 anpassade sig för att hantera påfrestningar som följde med pandemin. Dock blir struktur, intern kontroll och ledarskap under rådande

omständigheter än viktigare för att kunna upprätthålla bärande samhällsfunktioner. Ekonomisk uppföljning och rapportering är avgörande och grundläggande för att kunna fatta beslut.

Verksamheten i regionstyrelsen har under året påverkats av pandemin. Det är svårt att analysera årets resultat då effekterna påverkar detta år och åren som kommer på olika sätt. Årets resultat har en positiv påverkan av de ökade statsbidragen. Effekterna av inställd och uppskjuten vård under 2020 kommer öka kraven och trycket på verksamhet och ekonomi flera år framöver. Samtidigt är det osäkert vilket ekonomiskt stöd som kan komma från statligt håll. Flera av förvaltningarna går med underskott och en del av det förklaras med effekterna av pandemin. Rensat från de effekterna går hälso- och sjukvårdsförvaltningen fortfarande med underskott. Det har dock skett en förbättring jämfört med 2019.

Vi har iakttagit att flera av fullmäktiges mål för 2020 inte nås. De finansiella målen uppnås medan de verksamhetsmässiga målen till största del inte uppnås. Fullmäktiges uppdrag till styrelsen och nämnderna bedöms vara genomförda. Det går dock inte utifrån redovisningen i årsredovisningen att verifiera regionstyrelsens bedömning av att uppdragen är genomförda.

Det föreligger otydligheter i hur fullmäktigeberedningarna ska bedömas att ha genomfört sina uppdrag och uppgifter. Revisorerna har dock genom grundläggande granskning och revisionsdialog iakttagit att beredningarna har bedrivit verksamhet inom sitt område.

Vi har i årets granskningar iakttagit avvikelser när det gäller den interna kontrollen i regionen. Regionstyrelsen och nämnderna har en svagt utvecklad uppföljning och rapportering av verksamheten. Exempelvis finns en otydlighet avseende verkställighet av regionplanen. Det är otydligt vem, politiken eller förvaltningarna, som äger verksamhetsplanerna och ansvaret för åtgärder vid avvikelser i förhållande till uppsatta mål eller återrapporerade uppdrag. Rapporteringen om resultatet av uppföljningen bedöms som bristfällig då inga konkreta uppgifter lämnas om arbetet under året eller resultatet av genomförda kontroller. Riskanalys och riskbedömningar som föregår internkontrollplanen innefattar inte omvärldsrisker, legala risker och verksamhetsrisker. Styrelsen har inte heller tagit del av eller medverkat i riskbedömningen. Dessutom bedöms regionens investeringsprocess som ej helt ändamålsenlig.

Regionstyrelsen bedöms att inte helt tillräckligt ha säkerställt uppsikten över krisledningsnämnden då enbart fyra protokollsutdrag delgetts styrelsen under hela 2020. Revisorerna har dock noterat en positiv utveckling under början av 2021.

Nedan följer bedömningar av respektive revisionsobjekt samt revisorernas ställningstagande i ansvarsfrågan. Fördjupad information om resultatet av revisorernas granskning förmedlas i den sammanfattande redogörelsen och i rapporter över granskningar.

Regionstyrelsen

Vi bedömer att regionstyrelsens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat inte är helt tillfredsställande.

Vi bedömer att styrelsens interna kontroll inte är helt tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för regionstyrelsen för år 2020.

Krisledningsnämnd

Vi bedömer att krisledningsnämnden har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för krisledningsnämnden för år 2020.

Kollektivtrafiknämnden

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

Vi bedömer att kollektivtrafiknämndens interna kontroll inte är helt tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kollektivtrafiknämnden för år 2020.

Regionala utvecklingsnämnden

Vi bedömer att regionala utvecklingsnämnden har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att regionala utvecklingsnämndens interna kontroll inte är helt tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för regionala utvecklingsnämnden för år 2020.

Folkhögskolestyrelsen

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

Vi bedömer att folkhögskolestyrelsens interna kontroll inte är tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för folkhögskolestyrelsen för år 2020.

Patientnämnden

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

Vi bedömer att patientnämndens interna kontroll inte är tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för patientnämnden för år 2020.

Beredningen för hälso- och sjukvård

Vi bedömer att beredning för hälso- och sjukvård har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för beredningen för hälso- och sjukvård för år 2020

Beredningen för hållbarhet och folkhälsa

Vi bedömer att beredning för hållbarhet och folkhälsa har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för beredningen för hållbarhet och folkhälsa för år 2020

Beredningen för invånarfrågor

Vi bedömer att beredning för invånarfrågor har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för beredningen för invånarfrågor för år 2020

Samverkansnämnden för sydöstra sjukvårdsregionen

Vi tillstyrker att samverkansnämnden för sydöstra sjukvårdsregionen och dess enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Årsredovisningen

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att det redovisade verksamhetsresultatet inte är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning. Regionstyrelsen gör ingen samlad utvärdering av om god ekonomisk hushållning uppnåtts.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner årsredovisning för 2020.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Klaus Leidecker

Ann-Margret Lindholm

Thomas Axelsson

Anna Larsdotter

Tommy Englund

Tuulikki Åkesson

Bo Jonsson

Bilagor

Revisorernas sammanfattande redogörelse 2020

Promemoria granskning av årsredovisning 2020, revisionskontoret

Granskning av Region Kalmar läns årsredovisning 2020, PWC

Granskningsrapporter från lekmannarevisorn i Kalmar läns Trafik AB,
Kalmar läns Pensionskapitalförvaltning AB, AB Transitio, ALMI
Företagspartner Kalmar län AB och Kalmar Öland Airport ABRevisionsberättelser från Kalmar läns Trafik AB, Kalmar läns
Pensionskapitalförvaltning AB, AB Transitio, ALMI Företagspartner Kalmar
län AB och Kalmar Öland Airport ABRevisionsberättelser från Stiftelsen Kalmar Läns Museum, Jenny Nyström
och Curt Stoopendahls stiftelse och Kalmar Läns Musikstiftelse

Revisionsberättelse från Samordningsförbundet i Kalmar län

Revisionsberättelse från Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg

Promemoria granskning av Samverkansnämnden för Sydöstra
sjukvårdsregionen, PwC.

SIGNATURSIDA

Detta dokument har elektroniskt undertecknats av följande undertecknare:

NAMN:	Klaus Leidecker	
TITEL, ORGANISATION:	Ordförande, Region Kalmar län	
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46708983100)	
IDENTIFIKATIONS-ID:	dcedcd8d02f842b291aedbad18b5f81f	
DATUM & TID:	2021-05-18 17:42:56 +02:00	

NAMN:	Ann-Margret Lindholm	
TITEL, ORGANISATION:	Vice ordförande, Region Kalmar län	
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46705984141)	
IDENTIFIKATIONS-ID:	5c0ac6e0c4484f6d94d5adff1d9f0cdc	
DATUM & TID:	2021-05-18 19:26:59 +02:00	

NAMN:	Anna Larsdotter	
TITEL, ORGANISATION:	Revisor, Region Kalmar län	
IDENTIFIKATIONSTYP:	SMS (+46708930555)	
IDENTIFIKATIONS-ID:	efe22ce53ed64cfca4828d23dfc3afbf	
DATUM & TID:	2021-05-18 19:31:32 +02:00	

NAMN: Bo Jonsson
TITEL, ORGANISATION: Revisor, Region Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46703846190)
IDENTIFIKATIONS-ID: 59bda1dcd36c4287867e92b0ac14bf50
DATUM & TID: 2021-05-18 22:02:59 +02:00



NAMN: Thomas Axelsson
TITEL, ORGANISATION: Revisor, Region Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46708956405)
IDENTIFIKATIONS-ID: fe99338ee8984c83b1cecd85955dd78a
DATUM & TID: 2021-05-18 23:45:09 +02:00



NAMN: Tommy Englund
TITEL, ORGANISATION: Revisor, Region Kalmar län
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46706688115)
IDENTIFIKATIONS-ID: 5e7240af5e944020aa117fdb6fffe0a2
DATUM & TID: 2021-05-19 11:36:49 +02:00



NAMN:
TITEL, ORGANISATION:
IDENTIFIKATIONSTYP:
IDENTIFIKATIONS-ID:
DATUM & TID:

Tuulikki Åkesson
Revisor, Region Kalmar län
SMS (+46703812103)
76d79fd9eda74ac7abbc1d03c7d53ef5
2021-05-19 12:44:14 +02:00



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2021-05-19 12:44:21 +02:00
Ref: 1098676
www.comfact.se



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