

REVISORERNA

Till
Regionfullmäktige i
Region Norrbotten, org nr 232100-0230

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivs i Regionstyrelsen, Patientnämnden, Regionala utvecklingsnämnden samt fullmäktigeberedningarna, och genom utsedda lekmanarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i regionens företag.

Regionstyrelsen, Patientnämnden, Regionala utvecklingsnämnden och fullmäktigeberedningarna 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 i verksamheten samt för återredovisning till regionfullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt regionfullmäktiges 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 genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningen har gett det resultat som redovisas i *Revisorernas redogörelse 2022* och övriga till revisionsberättelsen bifogade bilagor.

Vi bedömer att Regionstyrelsen:

- Bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.
- Bedriver verksamheten på ett inte helt ekonomiskt tillfredsställande sätt.
- Bedriver verksamheten med en inte helt tillräcklig intern kontroll.

Vi bedömer att Regionala utvecklingsnämnden:

- Bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.
- Bedriver verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.
- Bedriver verksamheten med en inte helt tillräcklig intern kontroll.

Vi bedömer att Patientnämnden:

- Bedriver verksamheten på ett inte helt ändamålsenligt sätt.
- Bedriver verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Bedriver verksamheten med tillräcklig intern kontroll.

REVISORERNA

Vi bedömer att båda fullmäktigeberedningarna:

- Bedriver verksamheten på ett i allt väsentligt ändamålsenligt sätt.
- Bedriver verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Bedriver verksamheten med tillräcklig intern kontroll.

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och är upprättade enligt god redovisningssed.

Vi bedömer att årets resultat är förenligt med det finansiella målet, samt delvis förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2022.

I vår granskning av regionens tillgänglighet inom specialiserad vård kan vi konstatera att Region Norrbotten är en av de regionerna med lägst tillgänglighet enligt den nationella vårdgarantin i landet. Regionen har inte vid något tillfälle under åren 2019–2022 levt upp till den nationella vårdgarantin eller egen målsättning för ett första besök eller operation/åtgärd. Region Norrbotten har under en stor del av perioden 2019–2022 haft en lägre tillgänglighet än riksnittet. För tillgängligheten till första kontakt har tillgängligheten varit lägre för Region Norrbotten än riksnittet under hela perioden. Detta indikerar att vidtagna åtgärder inte är tillräckliga. Vi bedömer utifrån detta att Region Norrbotten inte har haft en tillgänglighetsutveckling som är godtagbar utifrån en nationell jämförelse.

Vi har under året granskat regionens arbete med barnkonventionen samt arbetet med ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete. I bägge dessa granskningar konstaterar vi att regionstyrelsen inte säkerställt att det har vidtagits tillräckliga åtgärder i syfte att hantera av revisionen sedan tidigare identifierade brister samt utifrån det lämnade rekommendationer. I vår granskning av kollektivtrafiken kan vi vidare konstatera brister i uppsikten utifrån att regionstyrelsen inte säkerställt att kollektivtrafiken bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer utifrån detta att regionstyrelsen behöver stärka den interna kontrollen.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Regionstyrelsen, Regionala utvecklingsnämnden, Patientnämnden och båda fullmäktigeberedningarna samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner Region Norrbottens årsredovisning för 2022.

Vi hänvisar i övrigt till bilagda redogörelse samt övriga bilagor enligt förteckning nedan.

12 april 2023

REVISORERNA

Birgitta Persson

Anna Hövenmark

Eva Alriksson

Bernt Drugge

Robert Edin

Bjarne Hald

Sid 3 (4)

Bilagor

Till revisionsberättelsen hör bilagorna;

1. Revisorernas redogörelse 2022
2. Förteckning över de sakkunnigas rapporter (tidigare översända till regionfullmäktige)
3. Granskningsrapporter och revisionsberättelser från bolagen:
 - Almi Företagspartner Nord AB
 - BD Pop AB
 - Energikontor Norr AB
 - Filmpool Nord AB
 - Informationsteknik i Norrbotten AB
 - Investeringar i Norrbotten AB
 - Matlaget i Gällivare AB
4. Revisionsberättelser från revisorerna i:
 - Ideella föreningen Norrbottens Föreningsarkiv
 - Stiftelsen Norrbottensteatern
 - Stiftelsen Ajtté fjäll- och samemuseum
5. Revisionsberättelse från revisorerna i:
 - Kommunalförbundet Svenskt ambulansflyg

Deltagare

BIRGITTA PERSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-14 10:08:52 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BIRGITTA PERSSON

Datum

Birgitta Persson

Leveranskanal: E-post

BERNT DRUGGE Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-14 13:14:45 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BERNT DRUGGE

Datum

Bernt Drugge

Leveranskanal: E-post

ANNA HÖVENMARK Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-14 09:17:29 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANNA HÖVENMARK

Datum

Anna Hövenmark

Leveranskanal: E-post

ROBERT EDIN Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-14 15:05:27 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ROBERT EDIN

Datum

Robert Edin

Leveranskanal: E-post

EVA ALRIKSSON Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-14 11:39:16 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Eva Marie Alriksson

Datum

Eva Alriksson

Leveranskanal: E-post

BJARNE HALD Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2023-04-14 09:12:17 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: BJARNE HALD

Datum

Bjarne Hald

Leveranskanal: E-post