

Regionkontoret, Centrum för ekonomi stab
Cecilia Aldén
Epost: cecilia.alden@regionvastmanland.se
Telefon:

Regionens revisorer

YTTRANDE ÖVER REVISIONSRAPPORT GRUNDLÄGGANDE GRANSKNING AV STYRELSENS OCH NÄMNDERNAS ANSVARSUTÖVANDE 2023

Revisorerna har genomfört en grundläggande granskning av regionstyrelsen och nämnderna. Syftet med granskningen är att övergripande bedöma om regionstyrelsen och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. a) Styrning, b) Kontroll, c) Åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Däruöver sker även en kompletterande granskning inom följande område:

4. Intern kontroll

Revisorernas bedömning

Revisionen anser att styrelsens förvaltning delvis fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt under 2023, men däremot inte på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt eftersom regionens resultat enligt balanskravet var -607 miljoner kronor och att nämndernas och förvaltningarnas resultat mot driftbudget var -957 miljoner kronor. Den interna kontrollen ansågs ha varit tillräcklig.

Revisionen rekommenderar styrelsen att:

- Överväga att tydliggöra prognostiserad måluppfyllelse per helår för att underlätta uppföljning och åtgärder.
- Överväga att inkludera genomförd riskanalys i internkontrollplanen för att öka transparensen.
- Säkerställa att återrapporteringen av internkontrollplaner sker enligt framtaget reglemente.

Regionstyrelsens yttrande

Den ekonomiska situationen för landets regioner var under 2023 mycket ansträngd, till stor del till följd av den höga inflationen vilket bidrog till att 17 av 21 regioner gjorde ett negativt resultat. För Region Västmanlands del försvåras

situationen av det strukturella underskottet inom hälso- och sjukvården som uppstod under föregående mandatperiod. Under 2023 samt 2024 har en rad åtgärder vidtagits för att förbättra regionens ekonomiska situation, bland annat anställningsstopp, kostnadsrestriktivitet och åtgärder för att öka regionens intäkter. Ytterligare åtgärder är beslutade i samband med Regionplan och budget för 2025-2027, dock kommer även kommande år vara ekonomiskt utmanande för Region Västmanland.

Regionstyrelsen kommer ytterligare informera och säkerställa att genomförda riskanalyser bifogas internkontrollplanen samt att återrapportering av internkontrollplaner sker enligt reglemente. Vid senast antagna intern kontrollplan av Regionstyrelsen (2023-10-24) bifogades riskanalysen som ligger till grund för den interna kontrollplanen. En samlad granskningsrapport ska rapporteras till regionstyrelsen efter delårsrapport 2.

När det gäller prognostiserad måluppfyllelse per helår kommer en tydligare redovisning i delårsrapport 2 göras av vilka aktiviteter som genomförs under året med syfte att nå måluppfyllelse för de mål som mäts en gång per år och mer sällan.

För Regionstyrelsen

Mikael Andersson Elfgrén
Ordförande
Regionstyrelsen

Maria Linder
Regiondirektör