

Delårsrapport augusti 2019

Revisorskollegiet



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning och viktigaste händelser.....	4
1.1	Sammanfattning	4
1.2	Viktigaste händelserna	4
2	Regiongemensamt arbete	5
2.1	Verksamhetens miljöarbete	5
3	Mål och fokusområden.....	6
3.1	Västra Götaland ska sträva efter det hållbara samhället med tillväxt av jobb och företag i hela regionen.....	6
3.1.1	Arbetsmarknaden ska utvidgas genom hållbara transporter och samverkan med näringsliv och forskning i Västra Götaland.....	6
3.1.2	Skillnader i livsvillkor och hälsa ska minska	6
3.1.2.1	Bryta utanförskap och segregation och stärka kopplingen mellan utbildning och arbetsliv	6
3.1.3	Klimatutsläppen från fossilbränsle i Västra Götaland samt verksamhetens direkta miljöpåverkan ska minska.....	6
3.2	En sammanhållen och tillgänglig hälso- och sjukvård som ges med högsta kvalitet och patientsäkerhet samt som alltid utgår ifrån den enskilda personens behov och erfarenheter	6
3.2.1	Den medicinska kvaliteten ska öka och den organisatoriska effektiviteten förbättras	6
3.3	Västra Götalandsregionen ska erbjuda god arbetsmiljö för medarbetarna, kunna behålla och rekrytera rätt kompetens	7
3.3.1	Möjligheterna till karriär- och kompetensutveckling ska förbättras	7
3.3.1.1	Stimulera uppgiftsväxling, nya arbetssätt och arbetsrotation	7
3.3.2	Arbetsmiljön ska förbättras och sjukfrånvaron ska minska	7
3.3.2.1	Systematisera arbetsmiljöarbetet, breddinföra goda exempel och utveckla det hälsofrämjande arbetet.....	7
3.3.2.2	Utveckla och erbjuda moderna anställningsformer samt pröva arbetstidsmodeller.....	7
4	Medarbetare.....	8
4.1	Arbetsgivarvarumärket.....	8
4.2	Chefsförutsättningar.....	8
4.3	Hälsa och arbetsmiljö.....	8
4.4	Personalvolym, personalstruktur och personalkostnadsanalys.....	8
4.5	Rese- och mötespolicy	8
5	Ekonomiska förutsättningar.....	9

5.1	Ekonomiskt resultat.....	9
5.1.1	Intäktsutveckling.....	9
5.1.2	Kostnadsutveckling.....	9
5.2	Åtgärder vid ekonomisk obalans.....	9
5.3	Eget kapital.....	9
5.4	Investeringar.....	9

Bilagor

Bilaga 1: Delårsbokslut revisorskollegiet 201908

1 Sammanfattning och viktigaste händelser

1.1 Sammanfattning

1.2 Viktigaste händelserna

Revisorskollegiet har under de åtta första månaderna bland annat avslutat revisionsåret 2018. samtliga nämnder och styrelser erhöll ansvarsfrihet. Dock lämnade revisorskollegiet en erinran mot en rad styrelser för bristande styrning och ledning.

revisionsåret 2019 har påbörjats och Den grundläggande granskningen av nämnder och styrelser pågår. Ett särskilt fokus ligger på utvecklingen på sjukhusen och deras följsamhet mot vårdöverenskommelser och regionfullmäktiges mål och uppdrag.

Utöver den grundläggande granskningen genomförs en rad fördjupade granskningar. dessa berör både hälso- och sjukvården och regionutvecklingsuppdraget.

En ny redovisninglag för den kommunala sektor är i kraft från och med 2019, vilket innebär att räkenskapsrevisionen särskilt granskar följsamheten mot lagen.

2 Regiongemensamt arbete

2.1 Verksamhetens miljöarbete

Revisorkollegiet och revisionsenheten arbetar för att minska antalet resor med bil och flyg. då så är ändamålsenligt genomförs möten via SKYPE eller andra digitala hjälpmedel.

3 Mål och fokusområden

3.1 Västra Götaland ska sträva efter det hållbara samhället med tillväxt av jobb och företag i hela regionen

3.1.1 Arbetsmarknaden ska utvidgas genom hållbara transporter och samverkan med näringsliv och forskning i Västra Götaland

Revisorskollegiet samverka med revisionen i region Skåne och region Stockholm för att öka kvalitet i revisionen. Genom de sakkunnigas intresseorganisation SKYREV samverkan revisionsenheten med de privata utförarna inom offentlig revision i syfte att stärka yrkets attraktivitet och vidga arbetsmarkanden för personer med utbildningar inriktade mot den offentliga sektorn.

3.1.2 Skillnader i livsvillkor och hälsa ska minska

Revisorskollegiet har under 2018 tagit emot en praktikant inom ramen för regionens arbete med att underlätta intergration av nyanlända akademiker. Praktiken har lett till en visstidsanställning under 2019 för personen.

3.1.2.1 Bryta utanförskap och segregation och stärka kopplingen mellan utbildning och arbetsliv

Revisionsenheten arbetar aktivt med att möjliggöra att ta emot praktikanter från både universitet, högskola och regionens projekt för nyanlända.

3.1.3 Klimatutsläppen från fossilbränsle i Västra Götaland samt verksamhetens direkta miljöpåverkan ska minska

Enheten arbetar för att andelen resor i tjänsten som görs med kollektivtrafik ska öka. Under 2019 är målet att minska antalet resor överlaga. Detta sker genom fler skypemöten och effektivare planering av enhetens arbete.

3.2 En sammanhållen och tillgänglig hälso- och sjukvård som ges med högsta kvalitet och patientsäkerhet samt som alltid utgår ifrån den enskilda personens behov och erfarenheter

3.2.1 Den medicinska kvaliteten ska öka och den organisatoriska effektiviteten förbättras

Revisorskollegiet granskar all verksamhet årligen. Granskningen är inriktad på att bedöma om nämnder och styrelser bedriver en ändamålsenlig verksamhet med god ekonomisk hushållning och en tillräcklig intern kontroll. Det innebär att revisionens granskningar även omfattar följsamhet mot nationell lagstiftning, allmänna råd och riktlinjer. Verksamhetens kvalitet är ett väsentlig område att granska.

3.3 Västra Götalandsregionen ska erbjuda god arbetsmiljö för medarbetarna, kunna behålla och rekrytera rätt kompetens

3.3.1 Möjligheterna till karriär- och kompetensutveckling ska förbättras

Individuella kompetensutvecklingsplaner upprättas. Vid arbetsplatsträffar tas löpande utbildningsbehov upp och genomförda utbildningar återrapporteras till övriga medarbetare. Samtliga yrkesrevisorer ges möjlighet att delta i SKYREV:s utbildningar i verksamhetsrevision.

3.3.1.1 Stimulera uppgiftsväxling, nya arbetssätt och arbetsrotation

Inför revisionsåret 2019 har ett mer teambaserat arbetssätt implementerats på revisionsenheten. Medarbetare har tilldelats särskilt ansvar för vissa utvecklings- och planeringsfrågor utöver själva granskningsarbetet i syfte att utveckla och stärka kompetensen.

3.3.2 Arbetsmiljön ska förbättras och sjukfrånvaron ska minska

Revisionsenheten har en mycket låg sjukfrånvaro. Enskilda medarebetares sjukfrånvaro ger stort utslag i statistiken.

3.3.2.1 Systematisera arbetsmiljöarbetet, breddinföra goda exempel och utveckla det hälsofrämjande arbetet

Medarbetarna uppmanas att nyttja friskvårdsbidraget. Övertid förekommer i mycket liten omfattning inom revisionsenheten.

Det tas stor hänsyn till medarbetarnas livssituation i fördelning av arbetsuppgifter och tillfälliga ledigheter för att få ihop livspusslet.

I samband med inflyttning i de nya regionens hus i Skövde och Göteborg genomför enheten egna arbetsmiljökartläggningar i syfte att tidigt fånga upp eventuella synpunkter på den nya arbetsmiljön.

3.3.2.2 Utveckla och erbjuda moderna anställningsformer samt pröva arbetstidsmodeller

Nio av revisionsenhetens femton medarbetare tillämpar årsarbetstid,

4 Medarbetare

4.1 Arbetsgivarvarumärket

Revisionsenheten arbetar med att systematiskt utjämna oskäligen löneskillnader mellan medarbetare. Revisionsenheten arbetar systematiskt med att erbjuda medarbetarna ett meningsfullt och stimulerande arbete med god tillgång till kompetensutveckling.

4.2 Chefsförutsättningar

Revisionsenheten har 14 medarbetare och en chef.

4.3 Hälsa och arbetsmiljö

sjukfrånvaron är låg på revisionsenheten. kommer öka under hösten på grund av långtidssjukfrånvaro.

4.4 Personalvolym, personalstruktur och personalkostnadsanalys

Revisionsenheten har 12 yrkesrevisorer anställda, två administratörer och en chef. enheten bedriver arbetet inom ramen för den normala arbetstiden och övertid förekommer i princip inte.

4.5 Rese- och mötespolicy

Revisorskollegiets säte är Vänersborg. kollegiets sammanträden och möten förläggs i första hand i Vänersborg. I vissa fall förläggs möten i Göteborg och Skövde. Då möjligheter finns förläggs möten i någon av berörda nämnder eller styrelsers verksamhet.

Revisionsenhetens medarbetare reser relativt mycket i tjänsten. Då revisionsenheten har medarbetare på tre platser i regionen, Göteborg, Vänersborg och Skövde innebär även det att det blir resor i samband med arbetsplatsträffar och andra möten som förutsätter närvaro. SKYPE möten genomförs då så är ändamålsenligt.

5 Ekonomiska förutsättningar

5.1 Ekonomiskt resultat

revisorskollegiets resultat är positivt och kollegiet lämnar en prognos på plus 2,6 mnkr mot budget.

Det finns en viss osäkerhet i prognosen då det kan uppstå behov av att köpa konsulttjänster i samband med slutrevision.

5.1.1 Intäktsutveckling

Revisorskollegiet har inga intäkter utöver regionbidraget

5.1.2 Kostnadsutveckling

kostnadsutvecklingen är i linje med budget.

5.2 Åtgärder vid ekonomisk obalans

Revisorskollegiet bedömer att budgeten och resultatet är i balans. inga åtgärder är nödvändiga för att bedriva verksamheten inom ram och enligt uppdrag.

5.3 Eget kapital

Revisorskollegiet har inget eget kapital.

5.4 Investeringar

Revisorskollegiet har inga investeringar