

VERIFIKAT

I och med att avtal signeras behandlar Region Gävleborg dina personuppgifter i form av för- och efternamn samt personnummer. Avtal och kvitto för signering kommer att registreras i Region Gävleborgs datoriserade diarie- och ärendehanteringssystem. Ett diarium är en allmän offentlig handling som allmänheten, enligt tryckfrihetsförordningen, i vissa fall har rätt att ta del av. Här kan du läsa mer om hur Region Gävleborg behandlar dina personuppgifter: <https://www.regiongavleborg.se/om/behandling-av-personuppgifter/>

Signeringskvitto får inte, av Region Gävleborg eller annan organisation, publiceras publikt.

Filnamn

Revisionsberättelse 2022.pdf

Filstorlek

112.98 kb

Checksumma

FA98C4A984AC2CFB3F13B9FD2A895E1855A54CF0FDA1D83863631529A70F111C

Namn

OLOF BENGTSOON

Personnummer

Tidpunkt

2023-04-18 11:13:07

STURE SANDBERG

2023-04-18 11:13:40

Nils Erland Westling

2023-04-18 11:05:59

ROSALIE CARLÉN

2023-04-18 11:09:25

Siv Ingrid Helena Jonsson

2023-04-18 11:27:49

HELÉNA GELIN

2023-04-18 11:02:48



Detta verifikat är utfärdat av ChamberSign Sverige AB. Det är en bekräftelse på att ovanstående dokument är signerat med en juridiskt hållbar signatur.

Du har tillgång till originalet om du öppnar detta dokument i Adobe Reader eller annat program som hanterar pdf:er och stöder bilagor. Då kan du kontrollera att checksumman för originalet stämmer med den checksumma som anges i verifikationen.

Läs mer om juridiskt hållbara signaturer på [csign.se](https://www.csign.se).

Revisionsberättelse 2022

Revisorerna i Region Gävleborg

2023-04-18

Till

Fullmäktige i Region Gävleborg
organisationsnummer 232100-0198

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i Region Gävleborgs bolag och stiftelser. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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 för 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 revisionssed i kommunal verksamhet och regionens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”.

Regionfullmäktige har i samband med budget 2022 antagit mål för god ekonomisk hushållning.

För god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet har följande mål antagits:

- Soliditeten får inte understiga 30 procent.
- Resultatet, inklusive värdeförändring av kortfristiga finansiella placeringar, ska uppgå till 2 procent av verksamhetens nettokostnader.
- Respektive verksamhet skall bedrivas inom de budgetramar som regionfullmäktige har tilldelat.

Regionens resultat för 2022 uppgår till -120 mnkr (föregående år +1.335 mnkr). Verksamhetens nettokostnader har ökat med 268 mnkr eller 2,6 % i jämförelse med föregående år. Motsvarande ökning för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning är 506 mnkr, vilket motsvarar 4,9 %. Soliditeten per 2022-12-31 uppgick till 45,4 %. Fem av sex nämnder redovisar en ekonomi i balans

eller överskott. Regionstyrelsen redovisar underskott om -337 mnkr och Hållbarhetsnämnden redovisar underskott om -57 mnkr.

Verksamhetens resultat före finansiella poster är positivt och uppgår till + 492 mnkr (föregående år +254 mnkr).

Vi bedömer att regionstyrelsen, hållbarhetsnämnden, hälso- och sjukvårdsnämnden samt företagshälsovårdsnämnden inte helt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi noterar att styrelsen har en budgetavvikelse som påverkats av ett finansnetto med orealiserade förluster. Hållbarhetsnämnden redovisar ett underskott om 2 mnkr mer än fullmäktiges ram för godkänt underskott.

Vi noterar att hälso- och sjukvårdsnämnden och företagshälsovårdsnämnden inte har en tillfredsställande måluppfyllelse vad gäller de verksamhetsmässiga målen.

Vi noterar också att hälso- och sjukvårdsnämnden trots en negativ prognos når tillfredsställande ekonomiska resultat påverkat av högre statsbidrag än väntat. Nämnden uppvisar en negativ budgetavvikelse avseende verksamhetens kostnader. Åtgärder bör vidtas för att verksamhetskostnaderna ska vara i nivå med tilldelad budget.

Vi bedömer att övriga nämnder och beredningar i Region Gävleborg har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen delvis är förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga mål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredning samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner regionens årsredovisning för 2022.

Vi åberopar bifogade redogörelse och lämnade rapporter.

REVISORERNA

Gävle den 18 april 2023

Olof Bengtsson

Sture Sandberg

Nils Westling

Rosalie Carlén

Ingrid Jonsson

Helena Gehlin

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna
Revisoreernas redogörelse