

Årsredovisning 2019
Revisorskollegiet



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning och viktigaste händelser.....	4
1.1	Viktigaste händelserna	4
2	Regiongemensamt arbete	5
2.1	Verksamhetens miljöarbete	5
2.2	Mänskliga rättigheter och jämlik vård	5
2.3	Verksamhetens säkerhets- och beredskapsarbete.....	5
2.4	Lärdomar/förbättringsområden efter genomförd intern kontroll 2019.....	5
2.5	Inköp	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	Skillnader i livsvillkor och hälsa ska minska	6
3.1.1.1	Bryta utanförskap och segregation och stärka kopplingen mellan utbildning och arbetsliv	6
3.1.2	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	6
3.3.1	Möjligheterna till karriär- och kompetensutveckling ska förbättras	6
3.3.1.1	Stimulera uppgiftsväxling, nya arbetssätt och arbetsrotation	6
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
4.3.1	Sexuella trakasserier.....	8
4.4	Personalvolym, personalstruktur och personalkostnadsanalys.....	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: I. ekonomiskt resultat 2019 - revisionen

1 Sammanfattning och viktigaste händelser

1.1 Viktigaste händelserna

Revisorskollegiets verksamhetsår avslutas först i mars 2020. Då tar revisorerna ställning i ansvarsfrågan. För revisionsåret 2018 erhåll samtliga nämnder och styrelser ansvarsfrihet. Dock lämnade revisorskollegiet en erinran mot en rad styrelser för bristande styrning och ledning. Under året har revisorskollegiet i dialog med berörda styrelser följt upp grunden för kritiken i syfte att säkerställa att dessa har förhållit sig proaktiva till revisionens kritik.

Året har präglats av en förstärkt dialog med styrelserna för akutsjukhusen då dessa redovisat stora svårigheter med att bedriva en verksamhet och ekonomi i balans.

Samtlig verksamheter i regionen har granskats. Det sker löpande och i huvudsak med personal från revisionsenheten. En rad fördjupade granskningar har genomförts även dessa i huvudsak med egen personal. I en av de fördjupade granskningarna har konsulter används.

I samarbete med region Stockholm, Stockholms stad, Malmö stad och Göteborgsstad har revisionsenheten bedrivit ett aktivt kvalitetsutvecklingsarbete vilket stärkt revisionens arbetssätt i både den grundläggande granskningen och i de fördjupade projekten.

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

2 Regiongemensamt arbete

2.1 Verksamhetens miljöarbete

Under året har revisionsenheten i högre grad än tidigare förlagt konferenser och möten i egna lokaler och på så sätt minskat antalet resor och övernattningsnätter externt.

Genom att revisionsenheten har flyttat in i de nya regionens hus har vi mer effektiva verktyg för digitala möten via Skype. Revisorskollegiet har förlagt en del av sina möten på andra orter än Vänersborg vilket har minskat antal resta kilometer.

2.2 Mänskliga rättigheter och jämlik vård

Revisionsenheten har under året genomfört workshops utifrån jämställdhetsplanen. Enheten har arbetat med att utveckla en jämställd arbetsplats. Arbetet försvåras av att enheten nu sitter i en öppen kontorsmiljö där ett aktivitetsbaserat arbetssätt tillämpas. Det är då svårare att arbeta med gruppdynamik i arbetsgruppen och motverka ojämlika arbetsvillkor på arbetsplatsen.

2.3 Verksamhetens säkerhets- och beredskapsarbete

Revisionen arbetar stödjande mot verksamheterna genom att granska arbetet med att motverka oegentligheter och brister i bland annat IT-säkerheten. Revisorerna har att granska krisberedskapsnämnden för att säkerställa att den arbetar ändamålsenligt.

2.4 Lärdomar/förbättringsområden efter genomförd intern kontroll 2019

Revisorskollegiet genomför årligen en riskanalys med utgångspunkt i uppdraget så som det är uttryckt i kommunallagen, god sed i kommunal revision samt revisorskollegiets egna mål.

Utifrån riskanalysen upprättar revisorskollegiet en internkontrollplan. Planen identifierar en rad kontrollåtgärder som ska genomföras under året för att motverka att uppmärksammade risker ska falla ut.

Revisionsdirektören har ansvar för att beslutade kontrollåtgärder genomförs och att resultatet återrapporteras till revisorskollegiet. Detta sker vid fyra tillfällen per år.

2.5 Inköp

Under året har revisorskollegiet i samarbete med inköpt genomfört en större upphandling av revisionstjänster. Upphandlingen omfattar räkenskapsrevision för samtliga nämnder och styrelser, regionens hel- och delägda bolag samt för regionens stiftelser. Samarbetet med inköpsavdelningens handläggare fungerade utmärkt och upphandlingen genomfördes inom fastställda tidsramar.

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 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.

3.1.1.1 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.

3.1.2 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 överlga. 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

3.3.1.1 Stimulera uppgiftsväxling, nya arbetssätt och arbetsrotation

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

Revisorskollegiet har under året genomfört en fördjupad granskning av hur arbetet med uppgiftsväxling genomförts på Sahlgrenska universitetssjukhuset. Av granskningen framgår att sjukhuset arbetar aktivt med uppdraget, men att det saknas en sammanhållen styrning från ledning och styrelse.

3.3.2 Arbetsmiljön ska förbättras och sjukfrånvaron ska minska

Under hösten har två medarbetare varit sjukrivna för stress, respektive utmattningssyndrom. Detta har föranlett en översyn av fördelningen av arbetsuppgifter och arbetsbelastning på enheten.

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. Det finns på enheten en stor acceptans för behovet att gå ner i arbetstid för att skapa en bättre balans mellan arbete och fritid.

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.

Under 2019 har en medarbetare genomgått SKYREVs grundutbildning för verksamhetsrevisor. Ett flertal medarbetare har deltagit i konferenser och utbildningar. En av medarbetarna på enheten har deltagit i en utbildning inom EU med inriktning mot granskningsmetodik i syfte att upptäcka och motverka oegentligheter, mutor och bestickning.

4.2 Chefsförutsättningar

Revisionsenheten har 14 medarbetare och en chef.

4.3 Hälsa och arbetsmiljö

Sjukfrånvaron är låg på revisionsenheten, men har ökat under hösten på grund av långtidssjukfrånvaro.

4.3.1 Sexuella trakasserier

Revisionsenheten har under hösten genomfört ett workshop med utgångspunkt i jämställdhetsplanen. Workshopen har bland annat berört härskarteknik och olika sätt att bemöta detta.

4.4 Personalvolym, personalstruktur och personalkostnadsanalys

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

5 Ekonomiska förutsättningar

5.1 Ekonomiskt resultat

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 särskilda åtgärder är nödvändiga för att kunna bedriva verksamheten inom ram och enligt uppdrag.

5.3 Eget kapital

Revisorskollegiet har inget eget kapital.

5.4 Investeringar

Revisorskollegiet har inga investeringar