

2019-11-05

Till Regionfullmäktige

Granskning av delårsrapport per 31 augusti 2019

Vi revisorer har översiktligt granskat Region Gotlands delårsrapport per 31 augusti 2019. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och mer inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Resultatet för perioden uppgår till 133 mnkr medan prognosen för helåret uppgår till 69 mnkr, vilket är en positiv budgetavvikelse om 12 mnkr. I det prognostiserade resultatet ryms en negativ budgetavvikelse för nämnderna uppgående till -46 mnkr. Vi revisorer, i likhet med regionstyrelsen, anser att detta är oroande.

Regionfullmäktige har för perioden 2016–2019 fastställt 32 övergripande mål, varav 14 mål utgör målen för god ekonomisk hushållning. Av dessa är sex stycken finansiella mål och åtta stycken är verksamhetsmål. I föreliggande delårsrapport har fyra av sex finansiella mål följts upp. Bedömning av måluppfyllelse och prognos till helåret har inte gjorts avseende de åtta verksamhetsmålen.

Utifrån vår översiktliga granskning gör vi följande bedömning av regionens delårsrapport:

- Utifrån den översiktliga granskningen, har det inte framkommit några omständigheter som tyder på att regionens delårsbokslut inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Ett antal avvikelser redogörs för i PwC:s granskningsrapport, men digniteten av dessa är inte så stor att det påverkar den övergripande bedömningen om följsamhet till lag och god redovisningssed.

- Vi bedömer att det prognostiserade resultatet delvis är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2019. Ett av sex mål bedöms kunna uppfyllas, tre mål bedöms ej kunna uppfyllas och två är ej utvärderade.
- Eftersom måluppfyllelsen för verksamhetsmålen inte bedöms i delårsrapporten kan vi inte göra någon bedömning i denna del. Vår uppfattning är att redovisningen ger fullmäktige begränsade möjligheter att bedöma måluppfyllelsen för de verksamhetsmässiga målen.

För Region Gotlands revisorer,


Mats Agren

Ordförande