

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2024-12-31

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 3 april behandlades revisionsrapporten *Granskning av bokslut och årsredovisning 2024-12-31*.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av styrelsens kommentarer samt information om planerade åtgärder för respektive rekommendation i rapportens sammanfattning. Svaret bör vara oss tillhanda senast 3 juli.

Bakgrund

Regionens revisorer ska årligen bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska även pröva om räkenskaperna är rättvisande.

KPMG har på uppdrag av Regionens revisorer gjort föreliggande granskningsinsats.

Iakttagelser och bedömning

Granskningen, som har sammanfattats i bifogad revisionsrapport, har visat följande:

- Inga väsentliga felaktigheter har identifierats i årsbokslutet.
- Resultatet är inte förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige fastställt för 2024.
- Det lagstadgade balanskravet bedöms inte uppfyllas. De synnerliga skäl som åberopas i årsredovisningen, för att inte reglera det negativa balanskravsresultatet, har inte bedömts vara väl motiverade i förhållande till lagstiftning och förarbeten. Därmed har en bedömning gjorts som innebär att kravet om god ekonomisk hushållning inte har beaktats.

Rekommendationer

Revisionsrapporten innehåller följande rekommendationer till regionstyrelsen, vilka vi vill hänvisa till. Regionstyrelsen rekommenderas:

- att fortsätta arbetet med att identifiera finansiella leasingavtal.
- att utveckla förutsättningarna för att kunna bedöma målen för god ekonomisk hushållning.
- att verka för att återställa det negativa balanskravsresultatet inom lagstadgad tid.

- att se över rutinerna för att attestera avvikande löner i tid för att säkerställa korrekt utbetalda löner
- att se över förutsättningar för att upprätta sammanställda räkenskaper

REGIONENS REVISORER

Ingemar Wiklander
Ordförande

Birgitta Arnberg
Revisionsdirektör