



Granskning av bokslut per 2017-12-31

Granskningsrapport

Landstinget Dalarna, Hjälpmedelsnämnd Dalarna

KPMG AB

2018-04-09

Antal sidor 4

Antal bilagor 0

Landstinget Dalarna Granskning av bokslut för Hjälpmedelsnämnden 2017.docx

1 Inledning

Vi har av Landstinget dalarnas revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska Hjälpmedelsnämndens bokslut för räkenskapsåret 2017. Uppdraget ingår i revisionsplanen för Landstinget Dalarna år 2017.

Landstingets revisorer ska enligt 12 kap KL¹ bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Vårt uppdrag har varit att översiktligt granska nämndens bokslut i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Granskningen har genomförts under ledning av Bo Ädel, auktoriserad revisor.

2 Om nämnden

Den gemensamma nämnden Hjälpmedelsnämnd Dalarna bedriver i landstingets regi samverkan av hjälpmedelsverksamhet mellan kommunerna i länet och landstinget. Det årliga resultat som uppstår ska fördelas mellan kommunerna och landstinget i proportion till nyttjandet av hjälpmedel.

3 Granskningsresultat

3.1 Räkenskaperna

Vi bedömer att bokslutet i allt väsentligt ger en rättvisande bild av nämndens resultat och att bokslutet i allt väsentligt har upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

3.2 Resultaträkning

Belopp mkr	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	140,2	146,0	-5,8
- Varav landstingsbidrag	2,7	2,7	0,0
Verksamhetens intäkter	142,9	148,7	-5,8
Lönekostnader	-28,4	-30,9	+2,5
Övriga kostnader	-111,9	-115,1	+3,2
Summa kostnader	-140,3	-146,0	+5,7
Resultat	0,0	0,0	0,0

¹ Kommunallag (2017:725)

3.3 Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

3.3.1 Finansiella mål

Nämnden har inget finansiellt mål fastställt utöver budgeten. Resultatet motsvarar budgetens nollresultat.

Vi bedömer resultatet som förenligt med nämndens finansiella mål.

3.3.2 Verksamhetsmål

Redovisningen av prioriterade verksamhetsmål i årsredovisningen visar två uppfyllda mål och ett delvis uppfyllt.

Vi bedömer det redovisade utfallet som förenligt med fastställda mål.

3.4 Intern kontroll

För 2017 har genomgång enligt plan skett inom områdena

- Rehabpolicy
- Sjukfrånvaro
- Systematiskt arbetsmiljöarbete
- Inköp
- Inköp utanför Sesam

Resultatet av uppföljningen har inom samtliga områden visat inga eller godtagbara avvikelser.



KPMG, dag som ovan

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bo Ädel', written over the printed name.

Bo Ädel
Auktoriserad revisor