

## Revisionsberättelse för Region Örebro län

Vi, av fullmäktige valda revisorer i Region Örebro län, har granskat regionens styrelser och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisor i den verksamhet som bedrivits i regionens företag under 2024. Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder 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 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 de resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse” och därtill fogad bilaga ”De sakkunnigas rapporter i sammandrag”.

Revisionen har under 2024 granskat vårdkedjan för barn 0-6 år med neuropsykiatrisk funktionsnedsättning. Granskningen visade att regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden ej har säkerställt att vårdkedjan är ändamålsenlig och att den interna kontrollen inom området är tillräcklig. Granskningen visar att det finns brister inom ett antal olika områden bland annat noteras att tillgängligheten till BUP inte når upp till de mål som ställs i den förstärkta vårdgarantin och att tillgängligheten till utredning vid språkstörning inte är godtagbar och jämlik över länet. Revisionen anser att detta är ett område som behöver stärkas.

Under året har nulägesanalys av NIS2 direktivet genomförts. Granskningen visade att regionstyrelsen inte helt säkerställt ett ändamålsenligt förberedelsearbete inför NIS2. Granskningen noterar ett antal förbättringsområden avseende systematisk och riskbaserad hantering av informationssäkerhet. Även brister kopplat till den övergripande styrningen noterades liksom brister kopplat till regionens förmåga att säkerställa en struktur och organisation för kontinuerligt utvecklingsarbete inom informationssäkerhet. Då det är angeläget att dessa processer fungerar med en tillräcklig intern kontroll ser revisionen att åtgärder behöver vidtas snarast.

Revisionen ställer sig kritiska till hälso- och sjukvårdsnämndens, folktandvårdsnämndens och kollektivtrafiknämndens bristande följsamhet till fullmäktiges budget för verksamhetsåret 2024. Hälso- och sjukvårdsnämnden redovisar en avvikelse i förhållande till budget uppgående till -462 mnkr, folktandvårdsnämndens avvikelse uppgår till -34 mnkr och kollektivtrafiknämndens avvikelse uppgår till -12 mnkr. Nämnderna har under flera år redovisat underskott i förhållande till av fullmäktige fastställd budget vilket vi ser allvarligt på. Vi noterar dock att underskottet i hälso- och sjukvårdsnämnden minskat i förhållande till föregående år.



**Vi bedömer** att hälso- och sjukvårdsnämnden, folktandvårdsnämnden och kollektivtrafiknämnden under år 2024 bedrivit en delvis ändamålsenlig verksamhet. Nämndernas styrning och uppföljning av fullmäktiges mål behöver utvecklas.

**Vi bedömer** att hälso- och sjukvårdsnämnden, folktandvårdsnämnden och kollektivtrafiknämnden inte bedrivit verksamheten från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndernas styrning och uppföljning samt hörsamhet till fullmäktiges budget bedöms inte som tillräckliga.

**Vi bedömer** att styrelsen och övriga nämnder i Region Örebro län i allt väsentligt 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 och nämndernas interna kontroll under året varit tillräcklig

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

**Vi tillstyrker** att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen och samtliga nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

**Vi tillstyrker** att regionens årsredovisning för år 2024 godkänns.

Örebro

Datum som framgår av digital signatur

Sara Dicksen

Anders Larsson

Le-Roy Wentzel

Annica Blomgren

Kent Hiding

Kurt-Erik Gullberg

Larz Lundberg

Lena Jansson

Nils Gunnarsson

Till revisionsberättelsen hör följande bilagor:

Revisorernas redogörelse, Revisorernas verksamhetsberättelse samt De sakkunnigas rapporter i sammandrag. Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Region Örebro Läns Förvaltningsbolag AB, Länsgården Fastigheter AB med dotterbolag, Örebro läns flygplats AB, Scantec AB, Länstrafiken AB, Svealandstrafiken AB, Länsteatern i Örebro AB och Länsmusiken i Örebro AB.

# Deltagare

REGION ÖREBRO LÄN Sverige

***Signerat med Svenskt BankID***

***2025-04-01 10:36:57 UTC***

**Undertecknare**

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: SARA DICKSEN

Sara Dickson

Revisionens ordförande

Leveranskanal: E-post

***Signerat med Svenskt BankID***

***2025-04-01 10:00:47 UTC***

**Undertecknare**

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anders Larsson

Anders Larsson

Vice ordförande

Leveranskanal: E-post

***Signerat med Svenskt BankID***

***2025-04-01 14:04:16 UTC***

**Undertecknare**

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: LARZ LUNDBERG

Larz Lundberg

Revisor

Leveranskanal: E-post

***Signerat med Svenskt BankID***

***2025-04-01 10:54:44 UTC***

**Undertecknare**

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANNICA BLOMGREN

Annica Blomgren

Revisor

Leveranskanal: E-post

***Signerat med Svenskt BankID***

***2025-04-01 12:32:38 UTC***

**Undertecknare**

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: KURT-ERIK EJNAR GULLBERG

Kurt-Erik Gullberg

Revisor

Leveranskanal: E-post

### ***Signerat med Svenskt BankID***

***2025-04-01 10:03:16 UTC***

#### **Undertecknare**

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: LE-ROY WENTZEL

Le-Roy Wentzel

Revisor

Leveranskanal: E-post

### ***Signerat med Svenskt BankID***

***2025-04-01 10:41:50 UTC***

#### **Undertecknare**

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: KENT HIDING

Kent Hiding

Revisor

Leveranskanal: E-post

### ***Signerat med Svenskt BankID***

***2025-04-01 11:45:32 UTC***

#### **Undertecknare**

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: NILS GUNNARSSON

Nils Gunnarsson

Revisor

Leveranskanal: E-post

### ***Signerat med Svenskt BankID***

***2025-04-01 11:32:25 UTC***

#### **Undertecknare**

Datum

Namn returnerat från Svenskt BankID: LENA BIRGITTA MARGRET  
JANSSON

Lena Jansson

Revisor

Leveranskanal: E-post