Region Stockholm

Regionrevisorerna
Region Stockholm

Revisionskontoret
Datum 2024-10-15
RK 2024-0037

Delrapporterings-PM 2024
MediCarrier AB

I denna promemoria ges en kort lägesrapport utifrån de granskningar som genomförts hittills under året inkl. en översiktlig granskning av styrelsens delårsrapport. Promemorian är en delrapportering inför den slutliga avrapporteringen och bedömningen i årsrapporten för 2024.

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

Styrelsen prognostiserade resultat, uppgår till 3,4 mnkr. Detta är i nivå med fullmäktiges resultatkrav. Ingen osäkerhet har identifierats som skulle kunna påverka tillförlitligheten av styrelsens prognos.

Periodens investeringar uppgår till 3,4 mnkr. För helåret 2024 är prognosen 30 mnkr, vilket är i enlighet med budget.

Avvikelser i förhållande till budget har i huvudsak analyserats och kommenterats på ett tillfredställande sätt i styrelsens delårsrapport.

I styrelsens delårsrapport framkommer inget som innebär risk för att verksamheten inte kommer att kunna genomföras enligt fullmäktiges uppdrag och mål under året.

Arbetet för att säkerställa måluppfyllelsen har i huvudsak analyserats och kommenterats på ett tillfredställande sätt i styrelsens delårsrapport.

Revisionen bedömer styrelsens prognos för det ekonomiska och de delar av det verksamhetsmässiga resultatet som ska prognostiseras i styrelsens delårsrapport i allt väsentligt som rimligt. För delar av det verksamhetsmässiga resultatet där styrelsen inte är ålagd att lämna prognoser kan resultatet ej bedömas.

Intern styrning och kontroll

Granskningen av den interna styrningen och kontrollen har genomförts av revisionskontoret och anlitad konsult. Basgranskningsprogram har använts av den anlitande konsulten.

Vid styrelse- och ledningsgruppsmöten har bolagets ekonomi och större verksamhetsförändringar behandlats. Styrelsen har löpande informerats om åtgärder för att nå det ekonomiska utfallet i relation till budget samt prognoser för fortsättningen av året.

Styrelsens verksamhetsplan innehåller mål, indikatorer och strategier som är i linje med fullmäktiges.

Styrelsen har fastställt en för året aktuell plan för intern kontroll upprättad utifrån dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys.

Räkenskaper

Granskningen av den finansiella rapporteringen har utförts av den auktoriserad revisorn i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation.

I granskningen har det inte kommit fram några omständigheter som ger anledning att anse att styrelsens delårsrapport inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med regionens anvisning och god revisionssed.

Yttrande över årsrapport 2023

Styrelsen har erbjudits möjlighet att yttra sig över årsrapporten för 2023 men har avstått från detta.

Bilaga 1	Sammanställning och uppföljning av tidigare års lämnade rekommendationer till styrelsen
Bilaga 2	Sammanställning och uppföljning av tidigare års lämnade rekommendationer till ledningen

Region Stockholm

Bilaga 1

Regionrevisorerna

Rekommendationer till nämnd/styrelse – Delår 2024

Medicarrier AB

Inköp och upphandling

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
120704 **Från rapport** 2023 Årsrapport	Styrelsen bör säkerställa att det genomförs en systematisk uppföljning av inköp och direktupphandlingar i syfte att säkerställa att otillåtna direktupphandlingar inte genomförs	–	

Intern kontroll

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
77168 **Från rapport** 2021 Årsrapport	Styrelsen bör säkerställa att de specifika ägardirektiven antas av bolagsstämman.	–	**ÅR 2023** Rekommendationen följs upp till årsrapporteringen 2024

Region Stockholm

Bilaga 2

Regionrevisorerna

Rekommendationer till ledning – Delår 2024

Medicarrier AB

Inköp och upphandling

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
120707 **Från rapport** 2023 Årsrapport	Bolagsledningen bör upprätta en heltäckande avtals databas för att säkerställa att inköp i första hand genomförs från befintliga avtal.	–	
120709 **Från rapport** 2023 Årsrapport	Bolagsledningen bör säkerställa att interna riktlinjer för inköp hålls uppdaterade och efterlevs av alla medarbetare.	–	

Intern kontroll

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
77069 **Från rapport** 2021 Årsrapport	Ledningen bör säkerställa att bisysslor anmäls i enlighet med gällande riktlinjer för samtliga medarbetare, även de utan tillgång till Heroma.	–	**Delår 2024** Rekommendationen följs upp till årsrapporteringen 2024.
77070 **Från rapport** 2021 Årsrapport	Ledningen bör säkerställa att uppföljning genomförs av medarbetares bisysslor.	–	**ÅR 2023** Rekommendationen följs upp till årsrapporteringen 2024
84339 **Från rapport** 2021 Årsrapport	Ledningen bör implementera en process som gör att man inte har möjligheten att attestera sin egen lön för att förebygga otillåtna/felaktiga löneutbetalningar.	●	**Delår 2024** Bolaget har under 2024 implementerat en rutin där utanordningslistan exkluderar chef för respektive kostnads-

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
			ställe. Rekommendation anses åtgärdad.

Räkenskaper

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
84337 **Från rapport** 2021 Årsrapport	Ledningen bör fastställa en månatlig rutin där man begär ut logglistor ur lönesystemet centralt från Regionen för att se över förändringar i fast data och därav minimera förekomsten av otillåtna/felaktiga ändringar.		**Delår 2024** Bolaget har under 2024 anskaffat behörigheter till HR-avdelningen samt utökade behörigheter till HR-chef och Chef för Ekonomi och Administration. Granskningen visar att dessa utökade behörigheter har aktiverats och att logglistor finns. Det är inte tydliggjort om bolaget har upprättat en periodvis rutin kring kontroll av dessa listor. Rekommendation anses fortsatt delvis åtgärdad.

Säkerhet och beredskap

Ursprung	Rekommendation	Åtgärdad	Revisionens kommentar
75751 **Från rapport** 2021 Årsrapport	Ledningen bör säkerställa att ett systematiskt informationssäkerhetsarbete genomförs i enlighet med fullmäktiges riktlinjer för informationssäkerhet.		**Delår 2023** Bolaget har under 2023 arbetat med att strukturera upp ledningssystemet för informationssäkerhet på ett systematiskt sätt, även ett systemstöd har införskaffats. Riktlinjer och rutiner för informationsklassning för bolagets informationsobjekt har också genomförts. Arbetet har dock pausats på grund av personalomsättning. Rekryteringsarbete pågår. Rekommendationen bedöms som fortsatt delvis åtgärdad och följs upp igen till årsrapporteringen 2024.