

**Kommunalförbundet
Avancerad Strålbehandling
Revisorerna**

Till Fullmäktige i
Region Uppsala
Region Östergötland
Region Skåne
Region Stockholm
Region Västerbotten
Västra Götalandsregionen
Region Örebro län

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2019

Vi har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling (organisationsnummer 222000-2097) av dess direktion.

Direktionen 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.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Det ekonomiska resultatet för 2019 är ett underskott på -1 mnkr jämfört med ett budgeterat resultat på 3 mnkr. Det sammanlagda underskottet mot balanskravet är därmed -138 mnkr vilket inte beräknas kunna återställas inom tre år. Även det egna kapitalet är negativt, -126 mnkr. Verksamheten har varit i drift i fyra år och kapaciteten är betydligt högre än produktionen under 2019. Antalet behandlingsfraktioner blev 7.699 under året mot budgeterade 9.000. Antalet remitterade patienter är fortfarande lägre än planerat och budgeterat. Det är viktigt att uppnå en bättre balans mellan planerad och verklig verksamhet och att ekonomin anpassas efter detta.

Revisorerna har under flera år konstaterat att den interna kontrollen inte varit helt tillräcklig. Det är viktigt att åtgärder nu vidtas för att förstärka den interna kontrollen.

Vi bedömer att direktionen i Kommunalförbundet Avancerad Strålbehandling under 2019 i huvudsak bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll inte varit helt tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen uppställt.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Uppsala den 3 april 2020

Anders Toll

Cecilia Forss

Jan-Erik Nyberg

Bilagor

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

~~Granskning av delårsrapport per den 30 juni 2019~~

~~Granskning av bokslut och årsredovisning per 2019-12-31~~



Dokumentet är signerat med Visma Addos tjänst för digital signering.
Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Undertecknarens identitet är registrerad och listad här nedan.

“Med min signatur bekräftar jag innehållet i ovanstående dokument.”



Serienummer: VUxiY463KzhKtLJEb3nYSQ

ANDERS TOLL

IP: 148.64.9.87
06-04-2020 21:04



Serienummer: 1U0WRlOyKr9Hq6Eori+ZBg

Cecilia Wallgren Forss

IP: 78.73.127.214
06-04-2020 09:53



Serienummer: 6AVV6eQlv8t2aDvA7k/d5A

Fride Jan-Eric Nyberg

IP: 85.226.138.188
06-04-2020 10:02

Detta dokument är signerat med Visma Addos tjänst för digital signering.
Certifikat i detta dokument är säkra och validerade med hjälp av de matematiska hashfunktionerna i originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och har en tidsstämpel med ett certifikat från en pålitlig tredje part. Alla kryptografiska signeringscertifikat är inbäddade i PDF-filen och kan användas för godkännande i framtiden.

Hur man verifierar att dokumentet är i original

Detta dokument är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader ser du att det är certifierat i Visma Addos signeringstjänst. Detta garanterar att innehållet i dokumentet är oförändrat.

Du kan verifiera de kryptografiska signeringscertifikaten i dokumentet med Visma Addos validator på denna webbsida
<https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>



Utöver detta dokument kan ett eller flera dokument och bilagor höra till försändelsen.
Alla dokument i försändelsen är listade nedan. I händelseloggen
står alla åtgärder som relaterar till signeringen av dokumentet.

Dokument i försändelsen

Detta dokument

Revisionsberättelse KAS 2019.pdf

Ovanstående dokument och bilagor som lämnats in i signerad form har skickats till alla parter via e-post eller en nedladdningslänk. Undertecknaden är ansvarig för nedladdning och säker lagring av dokument och bilagor.

Ladda ner dokument

Om du som undertecknare har fått en länk där du kan ladda ner dokumenten kommer den att vara giltig i upp till 14 dagar efter mottagande. Därefter kommer dokumenten att raderas från Visma Addo.

Händelselogg för dokument

Händelselogg för dokumentet

2020-04-06 08:21 Underskriftsprocessen har startat
2020-04-06 08:21 Underskriftsprocessen har startat
2020-04-06 08:21 Underskriftsprocessen har startat
2020-04-06 08:21 En avisering har skickats till Anders Toll (toll_anders@lilly.com)
2020-04-06 08:21 En avisering har skickats till Cecilia Forss (forss.moderat@telia.com)
2020-04-06 08:21 En avisering har skickats till Jan-Erik Nyberg (janerik.nyberg41@gmail.com)
2020-04-06 09:52 Dokumentet öppnades via länken som skickades till Cecilia Forss
2020-04-06 09:53 Cecilia Wallgren Forss har signerat dokumentet Revisionsberättelse KAS 2019.pdf via BankID Swedish signature (Unikt ID: 1U0WRI0yKr9Hq6Eori+ZBg)
2020-04-06 09:53 Alla dokument har undertecknats av Cecilia Forss
2020-04-06 10:01 Dokumentet öppnades via länken som skickades till Jan-Erik Nyberg
2020-04-06 10:02 Frida Jan-Erik Nyberg har signerat dokumentet Revisionsberättelse KAS 2019.pdf via BankID Swedish signature (Unikt ID: 6AVV6eQlv8t2aDvA7k/d5A)
2020-04-06 21:04 Dokumentet öppnades via länken som skickades till Anders Toll
2020-04-06 21:04 ANDERS TOLL har signerat dokumentet Revisionsberättelse KAS 2019.pdf via BankID Swedish signature (Unikt ID: VUxiY463KzhKtLJEb3nYSQ)
2020-04-06 21:05 Alla dokument har undertecknats av Anders Toll
2020-04-07 09:04 Alla dokument har undertecknats av Jan-Erik Nyberg
2020-04-07 09:04 Document distribution message sent to Anders Toll using E-mail
2020-04-07 09:04 Document distribution message sent to Jan-Erik Nyberg using E-mail
2020-04-07 09:04 Document distribution message sent to Cecilia Forss using E-mail

Visma Addo

Visma Consulting • Nørgaardsvej 32 • 2800 Kgs. Lyngby • Denmark
addo@visma.com • www.visma.dk/addo