

# Årsrapport 2021

## Folktandvården AB

Revisionskontoret

*Årsrapporten är ett utkast och inte en offentlig handling fram till dess att lekmannarevisorn beslutar om sin granskningsrapport 2021. Årsrapporten har faktakontrollerats av bolaget.*



<b>Revisionskontorets årsrapport</b> .....	3
<b>Revisionskriterier</b> .....	4
<b>Bedömningsskala</b> .....	4
<b>Sammanfattning</b> .....	5
<b>Bolagets uppdrag</b> .....	6
<b>Bedömning</b> .....	7
<b>Granskning av bolagets verksamhet</b> .....	7
<b>Bedömning</b> .....	8
<b>Granskning av bolagets ekonomi</b> .....	9
<b>Bedömning</b> .....	9
<b>Granskning av bolagets räkenskaper</b> .....	9
<b>Delårsbokslut</b> .....	9
<b>Årsbokslut</b> .....	9

## Revisionskontorets årsrapport

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i styrelse, nämnder och kommunala bolag. Lekmannarevisorernas uppdrag är definierat i aktiebolagslagen (ABL). Enligt 10 kap. 3 § ABL ska lekmannarevisorn granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Granskningen av om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt utgår från ägarens beslut och direktiv samt ekonomiska ramar för bolaget. Objekt för granskningen är bolagets styrelse och verkställande direktör (VD). Lekmannarevisorn biträds i granskningsarbetet av sakkunnigt biträde på Revisionskontoret i Region Skåne.

I Revisionskontorets årsrapport sammanfattar den kommunala yrkesrevisorn det gångna årets granskning av bolaget vilket ger lekmannarevisorn underlag för sin prövning. Granskningsinsatsen innebär en grundläggande granskning av bolaget, vilken innefattar följande granskningsinsatser:

- Löpande genomgång av styrdokument, budget, ekonomiska rapporter och protokoll från bolagsstyrelsens sammanträden
- Regelbundna sammanträden med bolagets ordförande och VD
- Genomgång av aktuella fördjupade granskningar och förstudier som genomförts under året
- analys och bedömning av granskningsresultat i förhållande till revisionskriterier

Årsrapporten innehåller även sammanfattning av:

- Granskning av bolagets räkenskaper
- Eventuell övrig granskning av bolaget

Fördjupade granskningar som görs under året rapporteras i sin helhet i enskilda rapporter. Alla publikationer finns på Region Skånes revisorers hemsida <https://www.skane.se/politik-och-demokrati/revision/>.

Sakkunnigt biträde från revisionskontoret har varit Josefin Johansson, yrkesrevisor. Det sakkunniga biträdet har prövat sitt oberoende med mera i enlighet med SKYREV:s rekommendation R2 och inte funnit något hinder mot att utföra granskningen.

## Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som utgör underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar av granskningsresultatet. Revisionskriterier utgörs exempelvis av lagstiftning samt mål och andra beslut av fullmäktige. Nedan anges aktuella revisionskriterier per granskningsområde som tillämpas i denna rapport.

Intern kontroll:

- Reglemente för god hushållning och intern kontroll inklusive tillämpningsanvisningar
- Regionfullmäktiges anvisningar för intern kontroll (Verksamhetsplan och budget 2021, bilaga 8)

Verksamhet och ekonomi:

- 8 kap. 4 § aktiebolagslagen
- Regionfullmäktiges uppföljning- och rapporteringsanvisningar (Verksamhetsplan och budget 2021, bilaga 8)
- Bolagsordning
- Ägardirektiv
- Bolagets styrande dokument
- RSH AB protokoll 2020-12-02 § 7, Bidrag/uppdrags-ersättning 2021 till dotterbolag inom koncernen och internbudget för Region Skåne Holding AB 2021

## Bedömningsskala

Nedan anges den bedömningsskala som används för att tydliggöra granskningsresultatet i förhållande till angivna revisionskriterier. Begreppen (tillräcklig, ändamålsenlig och tillfredställande) är hämtade från aktiebolagslagens 10 kapitel där det anges vad revisorerna ska ta ställning till. Identifierade avvikelser anges i rapporten som *förbättringsområden* (att åtgärda). Vid väsentliga avvikelser kan revisorerna besluta om att skicka årsrapporten till nämnden för svar om hur åtgärder ska vidtas.

Tillräcklig intern kontroll  
Ändamålsenlig verksamhet  
Tillfredsställande ekonomi } **Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Ingen/mindre avvikelser**

Inte helt tillräcklig intern kontroll  
Inte helt ändamålsenlig verksamhet  
Inte helt tillfredställande ekonomi } **Kriterierna inte helt uppfyllda. Avvikelser förekommer**

Inte tillräcklig intern kontroll  
Inte ändamålsenlig verksamhet  
Inte tillfredställande ekonomi } **Kriterierna inte uppfyllda. Väsentliga avvikelser**

Räkenskaperna bedöms som i allt väsentligt rättvisande eller ej rättvisande.

# Sammanfattning

## INTERN KONTROLL

### **Sammanfattningsvis bedöms bolagets interna kontroll som tillräcklig.**

Bedömningen grundar sig på att bolaget har en intern kontrollplan som har genomförts som planera. Den interna kontrollplanen har följts upp löpande och åtgärder har angivits vid behov.

Bolaget rekommenderas att säkerställa att urvalet av de kontroller som ingår/inte ingår i intern kontrollplanen baseras på en värdering av risk.

## VERKSAMHET

### **Sammanfattningsvis bedöms bolaget ha bedrivit verksamheten på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt.**

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha skött verksamheten på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att ägardirektiv och bolagsordning följs, att verksamhetens arbete sker i enlighet med affärsplan samt att bolagsstyrelsen har följt upp verksamheten under året.

Bolagsstyrelsen rekommenderas att följa upp samtliga prioriterade målperspektiv, särskilt vad gäller tid till första återbesök, antal färdigbehandlade och antal besökstimmar i Årsrapport och Hållbarhetsredovisningen.

## EKONOMI

### **Sammanfattningsvis bedöms bolaget ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt.**

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha skött verksamheten utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska resultatet för 2021 var cirka 14 miljoner kronor och är därmed i enlighet med av bolagsstyrelsens beslutade budget. Bolagsstyrelsen bedöms löpande ha följt upp bolagets ekonomi under 2021.

## RÄKENSKAPER

Sammanfattningsvis bedöms räkenskaperna i allt väsentligt som rättvisande.

## Bolagets uppdrag

Folktandvården Skåne AB är ett av Region Skåne Holding AB helägt bolag och ingår i Region Skånes koncern. Bolaget ska bedriva allmän och specialiserad tandvård för barn och vuxna i Skåne. Enligt bolagets ägardirektiv ska bolaget ansvara för följande områden (urval):

- Bolaget ska bedriva allmän och specialiserad tandvård, för barn och vuxna i Skåne. Specialiserad tandvård ska finnas inom följande disciplinområden: endodonti, ortodonti, protetik, parodontologi och pedodonti. I den mån Region Skåne inte uppdragit till annan part ska bolaget bedriva även övrig specialisttandvård.
- Vid behov av prioritering ska barn- och ungdomstandvård prioriteras.
- Bolaget ska verka för att Skånes medborgare får en god tandhälsa.
- Folktandvården Skåne AB ska arbeta för att bevara munhälsan där den redan är god samt förbättra den för de som har sämre förutsättningar.
- Hälsöfrämjande, förebyggande och vävnadsbevarande vård.
- Bolaget tillhandahåller tandvård till medborgare folkbokförda i Skåne, personer med skyddad identitet, asylsökande, gömda, papperslösa, utländska medborgare och utlandssvenskar som vistas i Skåne utan att vara bosatta här.
- Verksamheten ska bedrivas med hög kvalitet, god patientsäkerhet/patientbemötande.
- Tillgängligheten ska vara god i hela Skåne. Modern teknik ska utnyttjas för att öka effektiviteten och tillgodose medborgarnas behov.
- I den mån Region Skåne inte uppdragit till annan part ska Folktandvården Skåne AB bedriva sjukhustandvård, inneha sistahandsansvar, utföra tandvård under helgjour samt genomföra riktade insatser i området med sämre tandhälsa än genomsnittet.

## Granskning av bolagets interna kontroll

Styrelsen i Folk tandvården Skåne AB antog i februari 2021 intern kontrollplan för 2021. Intern kontrollplanen baseras på en riskvärdering och innehåller flera olika kontrollområden utifrån bolagets mål och uppdrag.

Intern kontrollplanen innehåller 19 riskområden varav 17 områden har styrelsen bedömts relevanta att kontrollera under 2021. För de två riskområden som avser NKI mätning (Bättre liv och hälsa för fler) och Kärnvården (Attraktiv arbetsgivare, professionell verksamhet) anges att befintliga kontroller och åtgärder bedöms som tillräckliga. De två områden som inte ingått i intern kontrollplanen 2021 har delvis högre risknivå än de som ingått. Bolaget rekommenderas att säkerställa att valda kontrollområden baseras på värdering av risk.

Uppföljningen av intern kontrollplanen vid årets slut visar att denna har genomförts som planerat. Bolagschefen (VD) har i enlighet med reglemente för intern kontroll skriftligt rapporterat till bolagsstyrelsen vid två tillfällen och gett en samlad bedömning av hur den interna kontrollen fungerar. Rapportering till styrelsen har genomförts i oktober 2021 och februari 2022.

### **Bolagets interna kontroll har granskats fördjupat inom ett område 2021. Nedan anges titel och iakttagelser.**

Bolags- och ägarstyrning i Region Skåne	<b>Rapport nr 15 2021</b>	Genomförda stickprov i granskningen visade att upphandlingsdokumentation saknades i någon form vid 8 av 20 granskade inköp.
---	---------------------------	---

### **Bedömning**

Bolagets interna kontroll bedöms sammanfattningsvis som tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att bolaget har en intern kontrollplan som har genomförts som planera. Den interna kontrollplanen har följts upp löpande och åtgärder har angivits vid behov.

Bolaget rekommenderas att säkerställa att urvalet av de kontroller som ingår/inte ingår i intern kontrollplanen baseras på en värdering av risk.

## Granskning av bolagets verksamhet

Översiktlig granskning visar att bolagets verksamhet har bedrivits i enlighet med bolagsordningen och ägardirektivet.

Bolagsstyrelsen har under året löpande följt verksamheten i samband med styrelsesammanträden. Bolagets verksamhet har även under 2021 varit påverkad av den rådande pandemin men inte i samma utsträckning som året innan då bolaget pausade 95 procent av verksamheten på grund av smittspridningen och den materialbrist som uppstod inom sjukvården 2020. Under 2021 har störts påverkan varit i början och slutet av året när smittspridningen varit som störts. Däremellan har Folk tandvården Skåne haft perioder med

goda möjligheter att träffa kunder och patienter. I mars var det premiär för Folktandvården Skånes första digitala tandvårdsbesök. Folktandvården Skåne fortsätter att testa och utvärdera olika former och användningsområden för digitala besök.

Den 1 juli 2021 anställdes en ny VD för Folktandvården Skåne. Under hösten 2021 presenterade den nya Vd:n om en nystart för 2022 med förslag på en ny organisation.

Bolaget har upprättat en affärsplan 2021 – 2024 med fyra prioriterade målperspektiv som rör kunder och patienter, medarbetare, processer och ekonomi.

- Nöjda kunder: tid till första återbesök och antal färdigbehandlade
- Engagerade medarbetare: förenklat engagemangsindex
- Processer som förbättrar: antal besökstimmar och SKaPa
- God ekonomi: tillväxt och rörelsemarginal

I bolagets Årsrapport och Hållbarhetsredovisning anges bland annat att Folktandvården Skåne har en kundnöjdhet på 3,66/4 gällande digitala samtal och där 100 procent av kunder och patienter upplevt att de blivit bemötta med medkänsla. Avseende engagerade medarbetare anges att 84 procent av medarbetarna på Folktandvården Skåne känner att deras arbetsinsats är viktig och 74 procent av medarbetarna har en meningsfull och intressant vardag. Målet Processer som förbättrar har Folktandvården Skåne följt upp SKaPA (Svenskt Kvalitetsregister för Karies och Parodontit). Under året uppnådde bolaget en andel på 34 procent som är en ökning med fyra procentenheter jämfört med senaste mätningen 2019.

Det framgår således inte i bolagets Årsrapport och Hållbarhetsredovisning om bolaget har följt upp: tid till första återbesök, antal färdigbehandlade och antal besökstimmar.

### **Bolagets verksamhet har granskats fördjupat inom ett område 2021. Nedan anges titel och iakttagelser.**

Bolags- och ägarstyrning i Region Skåne	<b>Rapport nr 15 2021</b>	Genomförd granskning visade att bolaget har 17 styrande dokument som efterlevs varav 3 har fått bolagsspecifika riktlinjer för tillämpning.
---	---------------------------	---

### **Bedömning**

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha skött verksamheten på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att ägardirektiv och bolagsordning följs, att verksamhetens arbete sker i enlighet med affärsplan samt att bolagsstyrelsen har följt upp verksamheten under året.

Bolagsstyrelsen rekommenderas att följa upp samtliga prioriterade målperspektiv, särskilt vad gäller tid till första återbesök, antal färdigbehandlade och antal besökstimmar i Årsrapport och Hållbarhetsredovisningen.



## **Granskning av bolagets ekonomi**

Bolagsstyrelsen har beslutat om en budget som varit i enlighet med Region Skåne Holding AB:s beslut. Bolaget beslutade i december 2020 om budget för 2021.

Bolagsstyrelsen har löpande följt upp resultat och ekonomi under 2021. Bolagets resultat, prognos och likviditet har rapporterats på samtliga styrelsemöten under 2021.

Bolagets resultat per 2021-12-31 var cirka 14 miljoner kronor och är därmed i enlighet med av bolagsstyrelsens beslutade budget.

### **Bedömning**

Sammanfattningsvis bedöms bolagets styrelse och VD ha skött verksamheten utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska resultatet för 2021 var cirka 14 miljoner kronor och är därmed i enlighet med av bolagsstyrelsens beslutade budget. Bolagsstyrelsen bedöms löpande ha följt upp bolagets ekonomi under 2021.

## **Granskning av bolagets räkenskaper**

Redovisningsrevisionen har utförts av Mazars AB.

### **Delårsbokslut**

Baserat på den utförda granskningen gör Mazars bedömningen att delårsbokslutet ger en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning per 2021-08-31.

### **Årsbokslut**

Baserat på den utförda granskningen gör Mazars bedömningen att årsredovisningen ger i allt väsentligt en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning.

I övrigt hänvisar vi till den fullständiga revisionsberättelsen.