

Årsrapport 2023

# Tobiasregistret AB

Regionrevisorerna

2024-04-09

Diarienummer  
RK 2023-0047Styrelsen  
Tobiasregistret AB**Årsrapport 2023  
Tobiasregistret AB**

Revisorerna i revisorsgrupp II beslutade vid sitt möte den 2024-04-09 att överlämna rapporten till styrelsen för Tobiasregistret AB för kännedom och möjlighet till yttrande senast 2024-08-31.

Annika Sandström  
ordförandeKarelia Pagan  
sekreterare

## Sammanfattning – Tobiasregistret AB

I den årliga revisionen prövas om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om den interna styrningen och kontrollen varit tillräcklig samt om räkenskaperna är rättvisande.

Bedömning för år 2023

	Tillfreds- ställande	Inte helt tillfreds- ställande	Otillfreds- ställande
Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat	<b>X</b>		
	Tillräcklig	Inte helt tillräcklig	Otillräcklig
Intern styrning och kontroll	<b>X</b>		
	Rättvisande	Inte rättvisande	
Räkenskaper	<b>X</b>		

### Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 4,5 mnkr, vilket är högre än fullmäktiges resultatkrav. Revisionen konstaterar att fullmäktiges mål om en ekonomi i balans därmed uppnåtts.

Det verksamhetsmässiga resultatet har uppnåtts.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som tillfredsställande.

### Intern styrning och kontroll

Den interna styrningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, vara tillräcklig.

### Räkenskaper

Årsbokslutet är i allt väsentligt upprättat enligt god redovisningssed, enligt regionens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som tillfredsställande.

## Innehållsförteckning

1. Årlig granskning .....	4
2. Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat.....	4
2.1. Ekonomiskt resultat.....	5
2.2. Verksamhetsmässigt resultat .....	6
3. Intern styrning och kontroll.....	6
4. Räkenskaper.....	7
4.1. Årsredovisningen .....	7
4.2. Ledningsnära kostnader och representation.....	7
 Bilaga 1    Bedömningsmål och bedömningskriterier	

## 1. Årlig granskning

I den årliga revisionen prövas om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig. Den årliga revisionen omfattar granskning och bedömning inom följande områden:

- Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat
- Intern styrning och kontroll
- Räkenskaper

Tobiasregistret AB har varit självständigt bolag sedan januari 2021 då den del av dåvarande Stockholm Care AB:s verksamhet som omfattade utlandsvården överfördes till Karolinska Universitetssjukhuset. Bolaget ska driva och utveckla Tobiasregistret för att främja att registret på ett säkert sätt utökar antalet donatorer till nytta för vården.

Revisionen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, regionens regler och anvisningar, riktlinjer för samordnad revision och bolagsrevision inom region Stockholm samt god revisionssed för kommunal verksamhet. Revisionen har utgått från revisionsplanen som fastställts av revisorsgrupperna och revisorskollegiet.

I granskningen har lekmannarevisorerna biträttats av regionens revisionskontor. Granskningen har genomförts av granskningsansvarig Lisa Höglund m.fl. vid revisionskontoret. Parallellt med lekmannarevisionen har revision utförts enligt ABL 9 kap. under ledning av auktoriserad revisor Jenny Göthberg vid Ernst & Young AB.

Lekmannarevisorernas uppdrag är att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Detta utförs dels i form av basgranskning som årligen genomförs på alla nämnder/styrelser, dels genom fördjupad granskning av specifika områden utifrån en risk- och väsentlighetsanalys. Den auktoriserade revisorn granskar räkenskaperna och styrelsens och verkställande direktörens (vd) förvaltning. Den interna styrningen och kontrollen granskas gemensamt.

Ett utkast av årsrapporten har stämts av med bolagsledningen och de auktoriserade revisorerna.

## 2. Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat

I detta avsnitt görs en bedömning av om styrelsen och vd uppnått fullmäktiges resultatkrav och övriga ekonomiska samt verksamhetsmässiga mål. Bedömningen omfattar även om styrelsen och vd genomfört givna uppdrag samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Bedömningsmålen och bedömningskriterierna framgår av bilaga 3.

## 2.1. Ekonomiskt resultat

	Budget 2023	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Resultaträkning (mnr)</b>			
Verksamhetens intäkter	50,2	61,8	45,3
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar och finansnetto	- 50,2	-57,3	-45,3
<b>Resultat före bokslutsdisposition och skatt</b>	0	4,5	0
Lämnade koncernbidrag (skatt)*	-	- 4,5	-
<b>Resultat efter bokslutsdisposition och skatt</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
Balansomslutning (mnr)	-	62,2	47,4
Årsarbetare (antal)	10	12	8

Styrelsens resultat före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 4,5 mnr. Detta är 4,5 mnr högre än fullmäktiges resultatkrav. Revisionen konstaterar att fullmäktiges mål om en ekonomi i balans därmed uppnåtts.

Differensen mellan prognos i delår och år är hänförlig till att prognosen inkluderade intäktsföring av hela det solidariska driftbidraget från regionerna för 2023. Vid årets slut hade bidraget inte nyttjats varför det skuldförts som förutbetalda intäkter.

Med hänsyn till skattesituationen inom LISAB-koncernen lämnar bolaget ett koncernbidrag på 4,5 mnr. Det resultat efter bokslutsdisposition och skatt som redovisas till Bolagsverket uppgår till minus 50 tkr.

### 2.1.1. Jämförelse med budget 2023

Budgetavvikelser utgörs av flera delposter, bl.a. personalkostnader, 7 mnr högre än budgeterat. Medelantalet anställda har ökat från 9 vid årets början till 17 vid årets slut till följd av den positiva tillväxttenden i bolaget samt en konsekvens av underbemannning inom förmedlingsverksamheten. Avsättningarna har ökat med 1,4 mnr bland annat till följd av att bolaget rekryterade en VD under 2023 vilket har lett till ökade pensionsavsättningar.

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

### 2.1.2. Bedömning av ekonomiskt resultat

Revisionen bedömer att fullmäktiges mål om ekonomi i balans har uppnåtts i och med att det justerade resultatet överstiger resultatkravet. Revisionen konstaterar att fullmäktiges mål om en ekonomi i balans därmed uppnåtts.

## 2.2. Verksamhetsmässigt resultat

### 2.2.1. Måluppfyllelse

Bolaget berörs av fyra av fullmäktiges mål och sammanlagt fyra indikatorer.

- God ekonomisk hushållning
  - Ett positivt resultat för Region Stockholm enligt balanskravet
- En hållbar regional utveckling
  - Region Stockholms verksamheter är resilienta, andel av utvalda säkerhetsåtgärder enligt Region Stockholms riktlinjer för informationssäkerhet som är implementerade
- Kärnverksamhet ska prioriteras
  - Administrativa kostnader ska minska
  - Andel lagakraftvunna domstolsavgöranden där Region Stockholm har vunnit
- Region Stockholm - attraktiv arbetsgivare

Tre av fullmäktiges mål är uppfyllda, ett mål har inte kunnat mätas. Indikatorn kopplat till målet om en hållbar regional utveckling kräver åtkomst till complianceportalen vilket bolaget ej erhållit. Enligt regionledningskontorets anvisningar är ett mål uppfyllt om mer än hälften av indikatorerna nått sina målvärden. Om bara hälften av indikatorerna har uppnått sina målvärden anses målet vara delvis uppfyllt. När mindre än hälften av indikatorerna når målvärdet, anses målet inte vara uppfyllt. Revisionen har granskat de mål och indikatorer som berör bolaget enligt bilaga 2 i budget 2023.

Måluppfyllelsen har i huvudsak analyserats och kommenterats på ett tillfredsställande sätt i verksamhetsberättelsen.

### 2.2.2. Produktion (utförare)/Konsumtion (beställare)

Bolaget har under året förmedlat 223 stamcellsdonationer (WU – Workups), vilket är 50 fler än föregående år. Antalet Confirmatory Typing (CT) uppgick under perioden till 1010, vilket kan jämföras med 738 för 2022.

Kännedomen om Tobiasregistret AB har ökat enligt Kantar Sifos mätningar. Sedan 2018 genomför Kantar Sifo årligen allmänhetens kännedom om Tobiasregistret och dess verksamhet. Mätningen görs i målgruppen män och kvinnor 18 – 35 år. I mätningen för 2023 anger 66 procent av målgruppen att de känner till Tobiasregistret jämfört med 61 procent 2022.

### 2.2.3. Bedömning av verksamhetsmässigt resultat

Det verksamhetsmässiga resultatet har i huvudsak uppnåtts.

## 3. Intern styrning och kontroll

I detta avsnitt görs en bedömning av hur styrelsen och vd tar ansvar för att det finns en intern styrning och kontroll som leder till måluppfyllelse och regelefterlevnad. Bedömningsmålen och bedömningskriterierna framgår av bilaga 3. Granskningen har genomförts av revisionskontoret och auktoriserad revisor.

Auktoriserad revisor har granskat väsentliga förändringar med potentiell inverkan på styrningen, ansvar och befogenheter inom bolaget, att det finns ändamålsenliga riktlinjer för tillämpliga områden, rutiner för följsamhet gentemot tillämpliga lagar,

föreskrifter, policyer och riktlinjer, rutiner för ekonomisk och verksamhetsmässig uppföljning, bolagets väsentliga informations- och kommunikationssystem för styrning och uppföljning, den ekonomiska rapporteringen och rutinerna för åtgärder vid avvikelser.

Revisionen noterar att bolaget under året har hittat en långsiktig lösning för ledningsfunktionen och har anställt en vd. Revisionens övergripande bedömning är att bolagets interna styrning och kontroll är tillfredsställande. Bolaget följer upp det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet på ett ändamålsenligt sätt. Redovisningen till styrelsen är tydlig och lyfter väsentliga aspekter av bolagets ekonomi- och verksamhetsresultat. Bolaget har riktlinjer och rutiner för de mest väsentliga områdena. Vidare har bolaget ett strukturerat arbetssätt för att följa upp följsamheten gentemot lagar och tillämpliga styrdokument. Internkontrollarbetet säkerställer följsamheten av lagar och styrdokument genom kontrollmoment. Bolaget har en strukturerad avvikelseprocess där ansvarsfördelningen är tydlig och framtagna mallar tillämpas vid rapportering av avvikelse.

## 4. Räkenskaper

I detta avsnitt görs en bedömning av om styrelsens redovisning är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning. Bedömningsmålen och bedömningskriterierna framgår av bilaga 3.

Granskningen av räkenskaperna har genomförts av den auktoriserade revisorn.

Bolaget erhåller driftsbidrag från landets regioner som ska täcka vissa kostnader för Tobiasregistret. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har lämnat fortsatt rekommendation till regionerna om nationell finansiering av registret. Rekommendationen är att regionerna betalar 0,75 kr per invånare till Tobiasregistret AB. Under räkenskapsåret har inget av driftsbidraget nyttjats då Tobiasregistret går med ett positivt resultat och själva kan finansiera rekryteringsverksamheten. Erhållet, ej nyttjat, bidrag är skuldfört.

Skördeverksamheten utgörs av intäkter från utförda blodcellsdonationer. Under året har ersättningen för dessa ökat från 200 tkr till 220 tkr. Ersättningen är menad att täcka faktiska donationskostnader, administrativa kostnader samt vinstmarginal. I väntan på faktura bokar bolaget upp en schablonkostnad som sedan ska matchas med faktura som erhålls. Månatliga avstämningar görs samt löpande kontakt med sjukhusen för att säkerställa att fakturering för donationer har skett. Revisionens bedömning är att ekonomistyrningen och den interna kontrollen är tillfredsställande.

### 4.1. Årsredovisningen

Årsredovisningen är i allt väsentligt upprättad enligt god redovisningssed, enligt regionens anvisningar och bedöms ge en rättvisande bild av årets resultat och ställning.

### 4.2. Ledningsnära kostnader och representation

Ledningsnära kostnader och representation har granskats genom stickprov utan anmärkning.



## Vad gör regionrevisorerna?

Regionrevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs av regionens nämnder och bolagsstyrelser. Revisionsuppdraget är det största inom kommunal verksamhet.

Att vara revisor är ett förtroendeuppdrag vars syfte är att med oberoende, saklighet och integritet främja, granska och bedöma verksamheten. Den övergripande uppgiften för revisorerna är att granska hur nämnder och styrelser tar sitt ansvar. De förtroendevalda revisorerna är fullmäktiges och ytterst medborgarnas instrument för den demokratiska kontrollen. De har därmed en viktig funktion i den lokala självstyrelsen.

Ledamöter i nämnder och styrelser ansvarar inför fullmäktige för hur de själva, anställda och uppdragstagare genomför verksamheten. I ansvaret ingår att genomföra en ändamålsenlig verksamhet utifrån fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten, på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt och med en tillräcklig intern kontroll samt att upprätta rättvisande räkenskaper.

I årsrapporter för nämnder och styrelser sammanfattar revisionskontoret den granskning som genomförts under det gångna året. Verksamhetsrevisionen redovisas löpande i projektrapporter. Publikationerna finns på [www.regionstockholm.se](http://www.regionstockholm.se). Det går även att prenumerera på regionrevisorernas nyhetsbrev genom att anmäla intresse via e-postmeddelande till [regionrevisorerna.rev@regionstockholm.se](mailto:regionrevisorerna.rev@regionstockholm.se).

**Postadress:** Box 22230, 104 22 Stockholm

**Besöksadress:** Hantverkargatan 25 b (T-bana Rådhuset)

**Telefon:** 08-737 25 00

**E-post:** [regionrevisorerna.rev@regionstockholm.se](mailto:regionrevisorerna.rev@regionstockholm.se)

**Hemsida:** [www.regionstockholm.se](http://www.regionstockholm.se)

Regionrevisorerna

## **BEDÖMNINGSMÅL OCH BEDÖMNINGSKRITERIER 2023**

### **Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat**

Nämnden/styrelsen har uppnått fullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Verksamhetens resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra.

#### **Bedömningsmål:**

1. Nämnden/styrelsen har uppnått fullmäktiges finansiella mål (resultatkrav) och följt fullmäktiges ekonomiska riktlinjer.
2. Nämnden/styrelsen har uppnått fullmäktiges mål för verksamheten och genomfört tilldelade uppdrag.
3. Nämnden/styrelsen har i övrigt bedrivit verksamheten med god ekonomisk hushållning utifrån fullmäktiges beslut.
4. Nämndens/styrelsens verksamhet har bedrivits i enlighet med för verksamheten gällande lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

#### **Bedömningskriterier:**

##### **Tillfredsställande**

Bedömningsmålen bedöms i allt väsentligt vara uppfyllda. Avvikelser kan förekomma.

##### **Inte helt tillfredsställande**

Bedömningsmålen bedöms delvis vara uppfyllda. Det finns större och/eller flera avvikelser.

##### **Otillfredsställande**

Bedömningsmålen bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga avvikelser eller allvarliga brister som måste åtgärdas snarast.

*Kommentar: Bristerna eller avvikelserna är så stora att frågan om anmärkning eller avstyrkt ansvarsfrihet bör prövas.*

### **Intern styrning och kontroll**

Nämnden/styrelsen ansvarar för att det finns en intern styrning och kontroll som med rimlig grad av säkerhet leder till måluppfyllelse, effektiv verksamhet och

regelefterlevnad. Nämnden/styrelsen har säkerställt systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

### **Bedömningsmål:**

1. Nämnden/styrelsen har fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter.
2. Nämnden/styrelsen har i budget/verksamhetsplan fastställt ekonomiska och verksamhetsmässiga mål i linje med fullmäktiges mål och övriga uppdrag. Målen är mätbara/uppföljningsbara.
3. Nämnden/styrelsen har riktlinjer och rutiner för väsentliga områden för att säkerställa att verksamhetens uppdrag och mål uppnås samt att lagar, föreskrifter m.m. följs.
4. Nämnden/styrelsen har genomfört en riskanalys som identifierar, värderar och prioriterar väsentliga risker. Nämnden/ styrelsen har i en plan för intern kontroll, i enlighet med regionens fastställda regelverk, fastställt vilka åtgärder/ kontroller som ska hantera prioriterade risker.
5. Nämnden/styrelsen följer kontinuerligt och systematiskt upp ekonomi och verksamhet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
6. Nämnden/styrelsen har ett informations- och kommunikationssystem som stödjer styrning, kontroll och uppföljning av verksamheten.
7. Nämndens/styrelsens rapportering ger en rättvisande och tillförlitlig information om ekonomi och verksamhet.
8. Nämnden/styrelsen har säkerställt en tillräcklig beredning av ärenden.
9. Nämnd/styrelse har fattat beslut med stöd i reglemente, delegation eller i uppdrag från fullmäktige.

### **Bedömningskriterier**

#### **Tillräcklig**

Bedömningsmålen bedöms i allt väsentligt vara uppfyllda. Avvikelser kan förekomma.

Regionrevisorerna

### **Inte helt tillräcklig**

Bedömningsmålen bedöms delvis vara uppfyllda. Det finns större och/eller flera avvikelser.

### **Otillräcklig**

Bedömningsmålen bedöms inte vara uppfyllda. Det finns väsentliga avvikelser eller allvarliga brister som måste åtgärdas snarast.

*Kommentar: Bristerna är uppenbara och försvårar styrning, ledning, uppföljning och kontroll. Avvikelserna är så stora att frågan om anmärkning eller avstyrkt ansvarsfrihet bör prövas.*

## **Räkenskaper**

Nämndens/styrelsens räkenskaper är upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning och kan ligga till grund för styrning, ledning, uppföljning och kontroll av den verksamhet som bedrivs.

### **Bedömningsmål:**

1. Nämndens/styrelsens räkenskaper är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen, god redovisningssed samt regionens regler och anvisningar.
2. Nämndens/styrelsens delårsrapport och årsbokslut/verksamhetsberättelse ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

### **Bedömningskriterier:**

#### **Rättvisande**

Räkenskaperna uppfyller i allt väsentligt bedömningsmålen. Avvikelse kan förekomma. Eventuella värderings-, klassificerings- och/eller upplysningsfel är inte av sådan karaktär att de väsentligen påverkar bilden av nämndens/styrelsens resultat och ställning.

#### **Inte rättvisande**

Räkenskaperna innehåller väsentliga avvikelser eller allvarliga brister i förhållande till bedömningsmålen och ger inte en rättvisande bild av resultat och ställning.

*Kommentar: Avvikelserna är så stora att frågan om anmärkning eller avstyrkt ansvarsfrihet bör prövas.*