

## Revisorernas redogörelse för 2020

Revisorerna, vars uppdrag regleras i författningar och lokala föreskrifter - kommunallagen, aktiebolagslagen och fullmäktiges revisionsreglemente - är fullmäktiges instrument för granskning av all den verksamhet som regionen bedriver. I detta granskningsarbete biträds vi av sakkunniga vilka utgörs av såväl egen anställd personal (revisionschef) som upphandlade konsulter från de revisions/konsultföretag vi har avtal med.

### 2020 års granskningsverksamhet

Vår ambition är att granskningsarbetet, med bibehållande av en hög integritet, ska vara stödjande och utvecklande för granskade verksamheter. För att uppnå detta strävar vi mot att granskningarna skall genomföras av personer med goda kunskaper om de granskade verksamheterna, och att granskningarna ska vara aktuella och återspegla pågående skeenden. Vi har också en ambition att regelbundet genomföra uppföljningsgranskningar av sådana granskningar vi bedömt som särskilt viktiga.

Vårt granskningsarbete har präglats av den världsomfattande pandemi som under året drabbat landet. Trots detta har den av oss antagna revisionsplan för år 2020 kunnat följas med enbart begränsade justeringar och kompletteringar. Granskningsarbetet har bl a avsett hälso- och sjukvården genom en uppföljningsgranskning av omhändertagandet av brottsoffer samt granskningar av regionens styrning av det hälsofrämjande arbetet, beredskapen för att kunna hantera Covid-19, granskning av regionalt cancercentrum (gemensamt i sjukvårdsregionen) samt granskning av läkemedelsförsörjningen. Andra granskningar har utgjorts av Regionens anskaffning av projektstöd till primärvården, regionala utvecklingsnämndens resurser, kommunikationen med medborgarna, samverkan med fackliga organisationer, förutsättningar för ledarskap, servicenämndens samverkan och kostnadsberäkningar för servicetjänster, styrning och användning av digital teknik, implementering av antikorrupsionspolicyn samt stora investeringar och avskrivningar. En uppföljningsgranskning avseende regionens åtgärdsprogram för en ekonomi i balans har också genomförts.

Granskningsverksamheten har dessutom fullgjorts genom granskning av delårsbokslut och årsbokslut samt genom grundläggande granskning som bl a omfattar styrelser och nämnders interna kontroll samt uppföljning och genomgång av protokoll från styrelser och nämnder.

Resultatet av de enskilda granskningarna har redovisats i särskilda gransknings-PM som tillställts ansvariga nämnder och styrelser.

Granskningsarbetet och övriga för oss viktiga frågor har regelbundets återkopplats till fullmäktige genom korta men regelbundna informationspass vid fullmäktigesammanträden, genom träffar med fullmäktiges presidium, genom att fullmäktige löpande får del av samtliga gransknings-PM och granskningsrapporter, samt genom överlämnande av vår bedömning av måluppfyllelsen i samband med delårsbokslutet.

Lekmannarevisorer i de bolag regionen är delägare i respektive revisorer i stiftelser (ej donationsfonder) utses bland regionens förtroendevalda revisorer. Bolagens och stiftelsernas bokslut omfattas dock inte av våra uttalanden i revisionsberättelsen då dessa tidsmässigt inte anpassat sina bokslut till regionens bokslut. Vi har vid ett flertal tillfällen påtalat detta missförhållande för styrelsen.

Vårt granskningsarbete har också omfattat granskningen av de donationsstiftelser som förvaltas av regionen.

Region Dalarnas revisorer



Sören Bertilsson



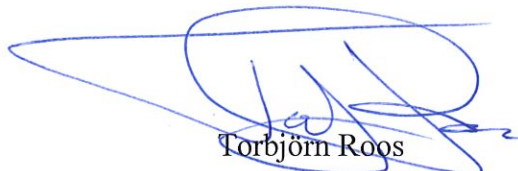
Jan Wiklund



Birgitta Örjas



Lena Reyier



Torbjörn Roos