

Revisorernas redogörelse för 2023

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.

2023 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.

Granskningsverksamheten har utgjorts av dels grundläggande granskning som utöver protokollsgranskning även omfattar bl a en särskild granskning av samtliga nämnder och styrelser internkontrollarbete samt måluppfyllnad, dels räkenskapsrevision som omfattar granskningar av delårsrapport och årsbokslut, inklusive en fördjupad granskning av regionens förråds och lagerhantering. Vi har dessutom genomfört ett flertal fördjupade granskningar. Inriktningen mot hälso- och sjukvårdens verksamheter har omfattat sjukvårdens läkarmedverkan vid SÄBO, produktions- och kapacitetsplanering samt primärvårdens rekryteringsbefrämjande åtgärder.

Andra granskningar under året har utgjorts av kollektivtrafiknämndens samverkan med kommunerna, regionens hantering av e-tjänstekort, regionens åtgärder för att vidmakthålla en ekonomi i balans, regionens planering inför allvarliga kriser och krigshändelser, regionens lönebildningsprocess, ändamålsenlighet och effektivitet i regionens ledningsportal samt regionens styrning och ledning av anskaffningen av nytt vårdinformationssystem. Under året har också uppföljningsgranskningar genomförts av dels regionens implementering av antikorrupcionspolicyn, dels av regionens styrning och användning av digital teknik..

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.

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

Region Dalarnas revisorer