

Revisorernas redogörelse för 2019

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.

2019 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 till stor del följt den av oss antagna revisionsplan för år 2019. Granskningsarbetet har inriktats mot hälso- och sjukvården genom uppföljningsgranskningar av dels barn- och ungdomspsykiatrin, dels rätten till fast vårdkontakt samt granskningar av rådgivning och stöd till patienter kring vårdgarantin, regionens arbete med kompetensförsörjning av specialistsjuksköterskor, vårdkedjan för personer med psykisk funktionsnedsättning (gemensamt med kommuner i länet) och förskjutning av vård från slutenvård till primärvård. Andra granskningar har utgjorts av brandskyddet i vårdlokaler, ändamålsenligheten i regionens centrala stödfunktioner, avtalskontrollen i kollektivtrafiken (allmänna kollektivtrafiken), regionens kostnadsutveckling, ägarstyrningen av Tåg i Bergslagen AB (gemensamt bland ägarregionerna) samt säkerhet och avbrottskydd i regionens telefoni. Vi har under 2019 också genomfört en förstudie av regional utveckling och regionala utvecklingsnämndens uppdrag.

Utöver granskningar enligt plan 2019 har vi dels, efter tips om misstänkta oegentligheter, genomfört en särskild förstudie av kollektivtrafiknämndens ansvar för den särskilda kollektivtrafiken, dels medverkat i en av Region Uppsala initierad granskning av Varuförsörjningsnämndens upphandling och implementering av en ny tredjepartsleverantör för förbrukningsmaterial.

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.

Granskningarna har kompletterats med samtal med företrädare för regionens verksamheter samt träffar med nämnder och utskott. 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.

Övrig verksamhet

Vid sidan av granskningsverksamheten har vi under året medverkat i det lokala nätverket för revisorer i Dalarna, samverkat med regionrevisorerna i samverkansregionen, samt medverkat i det nationella samarbetsorganet STAREV som omfattar revisionen i samtliga regionen och kommuner med egna revisionskontor.

Region Dalarnas revisorer



Sören Bertilsson



Jan Wiklund



Birgitta Örjas



Lena Reyier



Torbjörn Roos