

## Revisorernas redogörelse för 2018

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.

### 2018 års granskningsverksamhet

Vår ambition är att granskningsarbetet, med bibehållande av en hög integritet, ska vara stödande 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 i huvudsak följt den av oss antagna revisionsplan för år 2018. Granskningsarbetet har inriktats mot att bl a följa landstingets pågående struktur och förändringsarbete genom en omfattande granskning med en avslutande delrapporter under 2018. Vi har också fortsatt att fokusera granskningsarbetet mot hälso- och sjukvårdens verksamhet genom granskningar av klagomålshanteringen, 1177 sjukvårdsrådgivning på telefon, projekt och projektlänkande arbetsformer i hälso- och sjukvården. Andra granskningar har utgjorts av mål och uppföljning av mål, styrelsens uppsiktsplikt, IT- och informationssäkerhet, vattenförsörjning vid sjukhusen i Falun, Mora och Avesta samt uppföljningsgranskningar avseende styrelsens ansvar för upprättande av landstingsplanen respektive landstingets miljöarbete. Vi har under 2018 också genomfört förstudier av dels landstingets övertagande av kollektivtrafiken, dels personalförsörjningen inom hälso- och sjukvården.

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 landstingets 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.

Landstingets revisorer



Carl-Erik Nyström



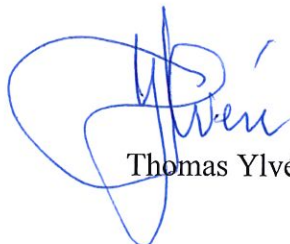
Sören Bertilsson



Birgitta Örjas



Ann-Britt Åsebol



Thomas Ylvén