

Regionfullmäktige

## **Revisionsberättelse för år 2021**

### **Revisionsberättelsens upprättande**

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i samtliga styrelser och nämnder. Granskningen har också avsett de gemensamma nämnder i vilka regionen ingår.

All granskning har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och regionens revisionsreglemente. Granskningarna har genomförts med den inriktning och omfattning som behövts för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Revisorernas ansvar är att granska om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, att den interna kontrollen är tillräcklig, att räkenskaperna är rättvisande samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål fullmäktige uppställt.

### **Revisorernas bedömning**

#### Regionens årsredovisning, resultat, måluppfyllnad och interna kontroll

Regionens resultat uppgår för år 2021 till 901 miljon kronor vilket är 695 miljoner kronor bättre än budgeterat. Efter justering för bl a realiserade vinster i värdepapper uppgår balanskravsresultatet till 597 miljoner kronor.

Tandvårdsnämnden, Kollektivtrafiknämnden samt regionstyrelsens egen förvaltning redovisar underskott i förhållande till fastslagen budget. Målet att nämnder och styrelser ska hålla fastslagen budget och inte överskrida budgeterad nettokostnadsutveckling nås därmed inte. Vi bedömer däremot att övriga av fullmäktige fastställda finansiella mål uppnåtts.

Såväl intäkter som kostnader uppvisar avvikelser från budget. Avvikelserna, i form av t ex ökade statsbidrag och såväl ökade som minskade kostnader och intäkter inom olika verksamheter, bedömer vi delvis är följden av den världsomfattande pandemi som pågått under året och de åtgärder som vidtagits för att möta utvecklingen.

Räkenskaperna är, så vitt vi kan bedöma, i allt väsentligt, rättvisande och upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen och i enlighet med god redovisningssed.

De verksamhetsmässiga mål nämnder och styrelser uppställt bedöms vara av varierande kvalitet vilket bidrar till brister i uppföljning och redovisning av måluppfyllelsen. Vi kan därmed inte, fullt ut, bedöma om resultaten är förenliga med de fastställda målen eller inte.

Vi bedömer att styrelser och nämnders interna kontroll i huvudsak är tillfredställande.

#### Regionstyrelsen samt övriga nämnder

Vi bedömer att Regionstyrelsen samt övriga nämnder liksom gemensamma nämnder i vilka regionen ingår, med hänsyn tagen till konsekvenserna av rådande pandemi, har bedrivit sina respektive verksamheter på ett i huvudsak ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Den hälso- och sjukvård som befolkningen bör kunna räkna med som ett samhällsligt åtagande har, utifrån rådande förutsättningar och pågående pandemi, också skötts på ett i huvudsak ändamålsenligt sätt.

#### **Revisorernas ställningstagande**

Vi tillstyrker att styrelsen, övriga nämnder och gemensamma nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa beviljas ansvarsfrihet av fullmäktige.

Vi tillstyrker också att regionens årsredovisning godkänns av fullmäktige.

Falun 2022-04-12

  
Sören Bertilsson

  
Jan Wiklund

  
Birgitta Örjas

  
Lena Reyier

  
Torbjörn Roos

#### **Bilaga**

- Revisorernas redogörelse till regionfullmäktige över 2021 års revision

**Till revisionsberättelsen hör också följande bifogade gransknings-PM med tillhörande rapporter**

- Uppföljningsgranskning av förskjutning av vård från slutenvård till primärvård
- Uppföljningsgranskning av hälso- och sjukvårdens klagomålshantering

- Granskning av ersättningsnivåer till läkare vid läsvuxenpsykiatriska kliniken
- Granskning av regionens hantering av skyddade personuppgifter
- Granskning av interna debiteringar
- Granskning av vådens kommunikation med patienten i samband med tidsbokningar
- Granskning av regionala utvecklingsnämndens handläggning av projektmedel mm
- Granskning av regionens arbete med att motverka diskriminering av enskilda medborgare
- Granskning av regionens chefsförsörjning
- Granskning av avtalsvillkor i upphandlingar
- Granskning av regionens suicidpreventiva arbete
- Granskning av regionens användning av applikationer
- Granskning av donationsstiftelserna
- Granskning av riktade statsbidrag
- Förstudie av införande av nytt vårdinformationssystem
- Granskning av intern kontroll 2021
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning