

VERIFIKAT

I och med att avtal signeras behandlar Region Gävleborg dina personuppgifter i form av för- och efternamn samt personnummer. Avtal och kvitto för signering kommer att registreras i Region Gävleborgs datoriserade diarie- och ärendehanteringssystem. Ett diarium är en allmän offentlig handling som allmänheten, enligt tryckfrihetsförordningen, i vissa fall har rätt att ta del av. Här kan du läsa mer om hur Region Gävleborg behandlar dina personuppgifter: <https://www.regiongavleborg.se/om/behandling-av-personuppgifter/>

Signeringskvitto får inte, av Region Gävleborg eller annan organisation, publiceras publikt.

Signerat dokument

Filnamn

Revisorernas verksamhetsberättelse 2022.pdf

Filstorlek

133.29 kb

Checksumma

E051D0A9DE87B789A2B5A3A78607FF4195C96AB1E8AF62E6A4A87951010F3A36

Underskrifter

Namn

OLOF BENGTTSSON

Personnummer

Tidpunkt

2023-04-18 11:10:27



Detta verifikat är utfärdat av ChamberSign Sverige AB. Det är en bekräftelse på att ovanstående dokument är signerat med en juridiskt hållbar signatur.

Du har tillgång till originalet om du öppnar detta dokument i Adobe Reader eller annat program som hanterar pdf:er och stöder bilagor. Då kan du kontrollera att checksumman för originalet stämmer med den checksumma som anges i verifikationen.

Läs mer om juridiskt hållbara signaturer på [csign.se](https://www.chamber-sign.se).

Till
Fullmäktige i Region Gävleborg
Organisationsnummer 232100-0198

Revisorernas verksamhetsberättelse 2022

Region Gävleborgs revisorer får härmed lämna följande redogörelse för sitt arbete och för användningen av anslaget för år 2022.

1. Styrelse och nämnder

Vår huvuduppgift är att granska den verksamhet som styrelse, nämnder och beredningar bedriver och pröva om verksamheten under året bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

De styrelser, nämnder och beredningar vi granskar är:

- Regionstyrelsen
- Hälsa- och sjukvårdsnämnden
- Hållbarhetsnämnden
- Kultur- och kompetensnämnden
- Patientnämnden
- Företagshälsovårdsnämnden
- Gemensam nämnd för FoU Välfärd, Hjälpmedel
- Demokratiberedningen

2. Samordnad revision

Regionfullmäktige har utsett lekmannarevisorer i Folktandvården AB, Almi företagspartner AB, Ostkustbanan AB, Tåg i Bergslagen AB och Movexum AB.

Lekmannarevisorerna hämtas ur samma personkrets som regionens förtroendevalda revisorer för att kunna åstadkomma en samordnad revision. Samordningen gör det möjligt att granska samma funktioner och processer i såväl den kommunala förvaltningen som i företagen.

Regionfullmäktige har även utsett lekmannarevisor för Samordningsförbundet för samordnad rehabilitering. Förbundets ändamål är att inom det geografiska området för Gävleborgs län svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet.

I stiftelser, ekonomiska föreningar och ideella föreningar utser regionfullmäktige förtroendevalda revisorer. Ur gruppen regionrevisorer har utsetts revisorer i Stiftelsen Hälsinglands museum, Stiftelsen Länsmuseet Gävleborg, Folkteatern Gävleborg, Familjen

Sundblads studie- och forskningsstiftelse samt Göransson- Sandviken, den ideella föreningen Arkiv Gävleborg och den ideella föreningen Central Sweden.

Revision av Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg (samtliga landsting/regioner är medlemmar) utförs samlat via Västerbottens läns landsting.

3. Verksamhet

Revisorernas arbete med granskningen av räkenskaper och förvaltning för år 2022 påbörjades i januari 2022 och pågår fram tills revisionsberättelsen avlämnas i april 2023. Revisorerna har biträttats i revisionsarbetet av PwC enligt särskilt avtal. Avtalet gäller fr o m 2021 i 2 år med möjlighet till förlängning 1+1 år.

Revisorernas granskningsarbete kan indelas i följande huvudgrupper:

- Utifrån genomförd riskanalys planera arbetet (inklusive uppföljning av revisionens verksamhet och ekonomi) och upprättande av revisionsplan.
- läsning av revisionsrapporter, utredningar, protokoll m m
- sammanträden
- studiebesök/hearings
- sammankomster med förtroendevalda i styrelse och nämnder samt förvaltningsledningar
- kurser och konferenser
- uppföljning av granskningsinsatser och ekonomin

4. Planering

Planeringen av arbetet sker tillsammans med sakkunniga genom framtagande av en riskanalys samt en årsplan som styr revisionens inriktning. För varje granskning utarbetas därefter detaljerade uppdragsbeskrivningar som behandlar genomförandetid, bemanning och kostnader.

Planeringen sker rullande och kan, om så bedöms nödvändigt, ändras under planperioden.

5. Möten med Regionfullmäktiges presidium

Regionfullmäktige är revisorernas uppdragsgivare. Presidiet och revisorerna möts två gånger per år för genomgång av revisorernas arbetssätt, revisionsplanering samt uppföljning av genomförda granskningar och ekonomi. Revisorerna har ett reglemente som godkänts av regionfullmäktige.

6. Granskningsarbetet

Utgångspunkten för revisorernas arbete är det arbetssätt som beskrivs i God revisionssed. Skriften är framtagen av Revisionsdelegationen inom Sveriges kommuner och regioner. I seden ingår nu även en beskrivning av begreppet grundläggande granskning som syftar till att stärka revisionen i deras arbete och visa på arbetssätt som gör att revisionen så långt möjligt granskar helheten.

6.1 Grundläggande granskning

God revisionsbedömning anger att revisorerna ska genomföra en grundläggande granskning. Den grundläggande granskningen är ”inriktad på att översiktligt bedöma måluppfyllelsen samt om styrelse eller nämnd har en tillräcklig styrning och kontroll för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter”

- *Granskning av måluppfyllelse*

Ingår i granskning av delårsrapport och årsredovisning. Bedömning ska alltid ske av måluppfyllelse ur ett finansiellt och verksamhetsmässigt perspektiv.

Vår huvuduppgift är att granska den verksamhet som styrelse, nämnder och beredningar bedriver och pröva om verksamheten under året bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. En särskild granskning har genomförts avseende följsamhet till tagna beslut och planer.

- *Granskning av intern styrning och kontroll*

Detta område täcks in genom ett flertal insatser under ett revisionsår genom granskningar av väsentliga ekonomiska rutiner, genomgång och bedömning av ekonomiunderlag, följsamhet till beslutade rutiner/direktiv, reglementen, former för uppföljning etc. Som en del i den grundläggande granskningen har särskilda kontroller genomförts avseende upprättande av riskanalys, internkontrollplan med mera.

Övriga aktiviteter som utförs av revisionen och som används som ett underlag för bland annat den grundläggande granskningen är:

- *Möten med politiska företrädare i styrelser och nämnder*

Vi träffar årligen presidierna i styrelser och nämnder för genomgång av verksamhetsåret, ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat, måluppfyllelse och styrelsens/nämndens interna styrning och kontroll.

- *Hearings och möten med tjänstemän*

Ett flertal verksamhetsföreträdare har bjudits in för hearings inom olika områden vilka bland annat rör regional utveckling utifrån arbetsmarknad och kompetensförsörjning, arbetet mot multiresistenta bakterier, sjukvårdsrådgivningen 1177 samt Hälsoval Gävleborg.

- *Protokollsläsning mm*

Revisorerna läser vidare utredningar, protokoll med bilagor samt andra handlingar som lämnar upplysning om regionens verksamhet och förvaltning.

6.2 Övriga granskningar uppföljningar och förstudier

Under verksamhetsåret har särskilda granskningar genomförts inom följande områden:

Generella granskningar (berör samtliga styrelser och nämnder)

- Delårsbokslut
- Årsredovisning
- Löpande intern kontroll i redovisningsrutiner - manuella utbetalningar

Regionstyrelsen

- Granskning av ekonomistyrning inom hälso- och sjukvårdsnämndens ansvarsområde
- Internkontroll i hantering av leverantörsregister och leverantörsbetalningar
- Hälsoval Region Gävleborg
- Uppföljning av granskning av fastighetsförvaltning och underhåll

Hälso- och sjukvårdsnämnden

- Region Gävleborgs planering för omställning till Nära vård
- Depression och ångestsyndrom hos barn och unga
- Arbetet med psykisk ohälsa hos äldre

Regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden:

- Granskning av ekonomistyrning inom hälso- och sjukvårdsnämndens ansvarsområde

Hälso- och sjukvårdsnämnden och patientnämnden:

- Hantering av synpunkter och klagomål

7. Sammanträden

Under granskningsarbetets gång har totalt 11 ordinarie sammanträden hållits samt en dag för möten med nämnder. Sammanträdena är oftast heldagssammanträden. Några sammanträden har omfattat två dagar. Från och med våren 2020 har revisionens sammanträden genomförts digitalt utifrån rådande pandemi.

8. Kurser och konferenser

Utbildning och erfarenhetsutbyte är viktigt för att ge revisorerna möjlighet att fullgöra sitt uppdrag. Under revisionsåret 2022 deltog en eller flera revisorer i följande kurser och konferenser:

- Länsrevisionskonferens, februari 2022 digital
- Konferens för sjukvårdsregion mellansverige 10-11 november 2022
- Planeringskonferens 1-2 december

Revisorernas ordförande och vice ordförande är ledamot i PwCs kundråd tillsammans med revisionsordförandena i de övriga regioner som anlitar PwC som biträde till revisorerna. Kundrådet hade sammanträde 17-18 november 2022.

9. Ekonomi

För granskningsarbetet under år 2022 erhöll revisorerna ett anslag om totalt 6.200.000 kronor.

De bokförda kostnaderna för verksamheten uppgår till 6.185.000 kronor.

	Budget	Utfall
Kostnad förtroendevalda	1 500 000	1 457 000
Köp av tjänster	4 700 000	4 700 000
Totalt	6 200 000	6 185 000
		+ 42 800

För år 2022 redovisar revisorerna således ett överskott om ca 40 tkr.

Revisorerna hemställer hos regionfullmäktige

att godkänna redogörelsen för verksamheten år 2022.

Gävle 2022-04-18

För Region Gävleborgs revisorer

Olof Bengtsson
Ordförande