

Regionens revisorer

Revisorernas och styrelsens/nämndernas ansvar

Revisorerna

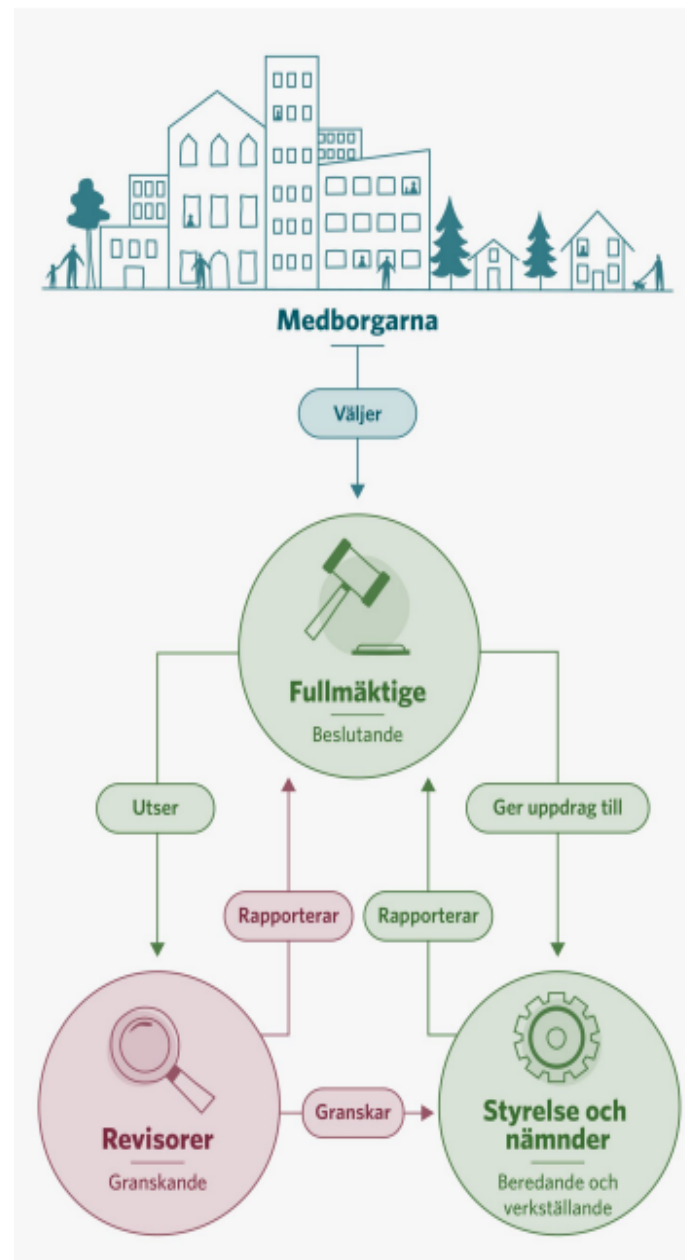
- Lillemor Landén Vepsä
- Annalena Emilsson
- Anders Blomqvist
- Filip Bengtsson
- Eva Hudin
- Christina Nillius
- Lars Oskarsson

Uppdrag och roller

Fullmäktige är beslutande.

Fullmäktiges beslut om mål, riktlinjer och budget utgör grunden för verksamheten i styrelse och nämnder.

Fullmäktige utkräver årligen ansvar av de förtroendevalda i styrelser, nämnder och beredningar.



Revisorernas uppdrag enligt kommunallagen

Fullmäktige utser revisorer.

Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionsred all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden.

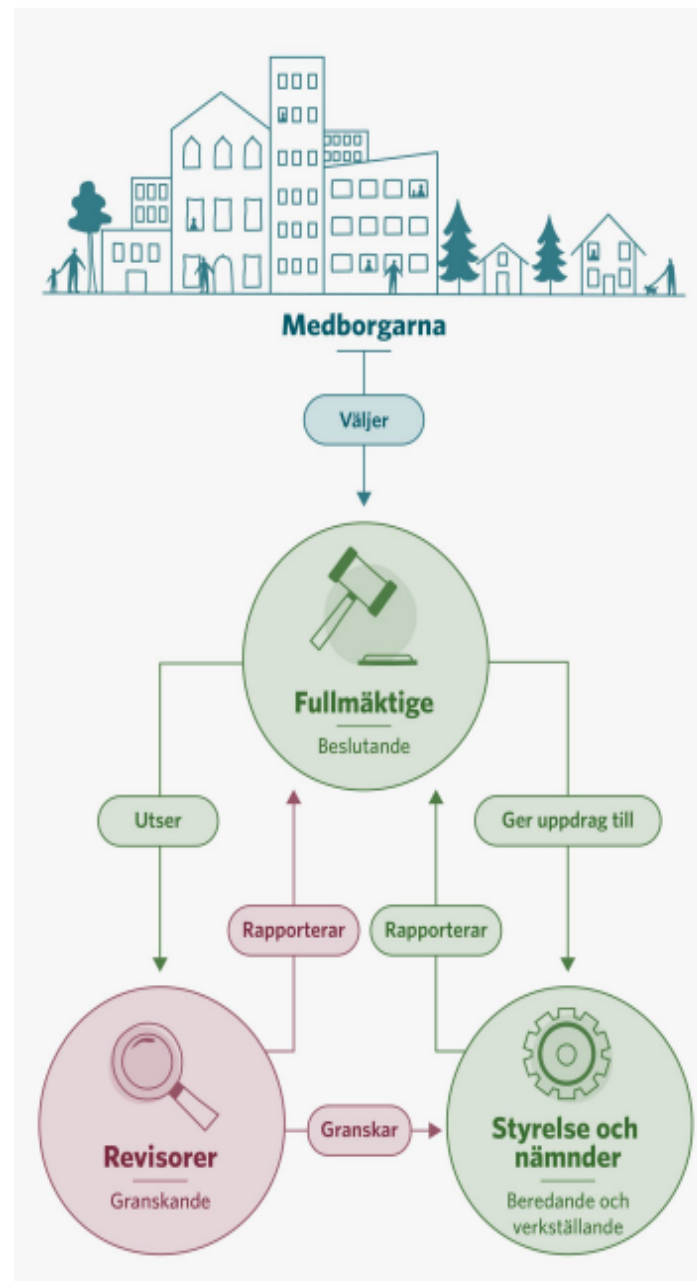
De granskar på samma sätt, genom de revisorer eller lekmannarevisorer som utsetts i företag enligt 10 kap, 2-6 §§, även verksamheten i de företagen.

Uppdrag och roller

Nämnder och styrelser är beredande och verkställande.

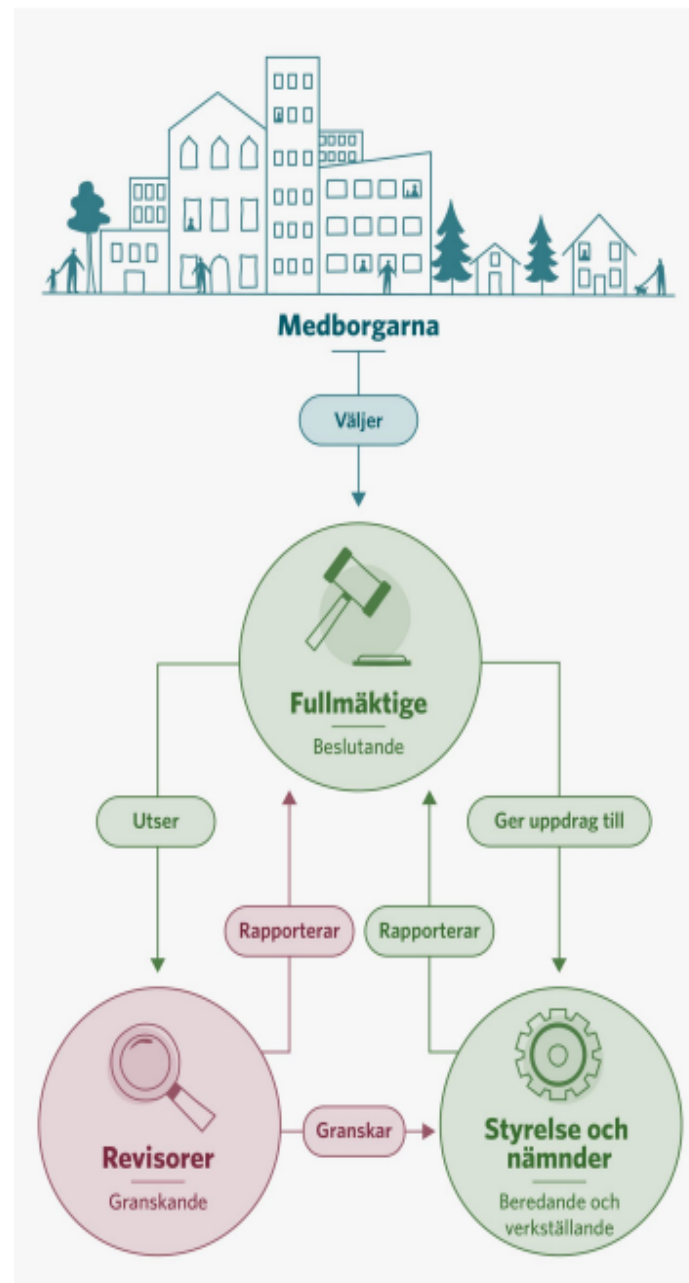
De förvaltar och genomför verksamhet enligt fullmäktiges uppdrag och beslut, lagar och föreskrifter samt fattar beslut inom ramen för sina uppdrag.

De ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.



Uppdrag och roller

Styrelsen har därtill uppdraget att leda och samordna förvaltningen av regionens angelägenheter samt ha uppsikt över den verksamhet som bedrivs av övriga nämnder och eventuella gemensamma nämnder samt sådan verksamhet som bedrivs i regionens företag och kommunalförbund där regionen är medlem.



Revisorerna prövar

- om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt,
- om räkenskaperna är rättvisande och
- om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig

Revisorernas granskning består av:

Obligatoriska granskningsinsatser:

- Grundläggande granskning av nämndernas ansvarstagande
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning
- Granskning av god ekonomisk hushållning

- Förstudier
- Fördjupade granskningar
- Uppföljande granskningar

Grundläggande granskning

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge regionens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras: **Har styrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?**

För att besvara den övergripande revisionsfrågan omfattar granskningen 25 underliggande revisionsfrågor som rör styrning, kontroll, åtgärder, måluppfyllelse för verksamheten och måluppfyllelse för ekonomin.

Ni har fått del av den grundläggande granskningen för år 2022 och vi kommer i kommande dialoger med respektive styrelses/nämnds presidium att diskutera resultatet av granskningen och de eventuella rekommendationer som lämnats.

Fördjupade granskningar, förstudier och uppföljningar

Revisorerna beslutar om förstudier, fördjupade granskningar samt uppföljningar utifrån bedömd risk. För varje projekt fastställs en projektplan.

Introduktion av granskningen görs till regionkontoret, som utser lämplig kontaktperson i regionen för respektive granskning.

Därefter påbörjas granskningen genom att respektive projektledare hos vårt sakkunniga biträde PwC tar kontakt med regionens kontaktperson samt mailar berörd styrelses/nämnds presidium information om granskningen.

Beslutade granskningsinsatser framgår av revisionsplanen på regionens hemsida. Denna uppdateras löpande. <https://www.regionhalland.se/demokrati-och-politik/sa-granskas-regionen/>

Kommunikation och dialog

- Revisorerna träffar under 2023 styrelsen och alla nämnder för att presentera sig och tydliggöra både revisorernas och styrelsens och nämndernas uppdrag.
- Revisorerna träffar även respektive styrelses/nämnds presidium årligen för en dialog om hur verksamheten utvecklas.

Vi ser fram emot ett gott samarbete...

... och vill trycka på nämndens ansvar för sitt uppdrag och sin verksamhet.

Detta ansvar åligger ALLA nämndledamöter lika mycket.

Hur tar ni i styrelsen/nämnden ansvar för att ta emot rapporter och rekommendationer som kommer från revisorerna?

Har ni några frågor till oss?



Region Halland