

REVISORERNA

Handläggare

Karin Selander

Direkttelefon

010-831 54 60

Datum

2021-03-25

Ert datum

Vår beteckning

Rev/21012

Er beteckning

Regionstyrelsen

”Granskning av årsredovisning 2020”, ”Grundläggande granskning, Regionstyrelsen”, ”Granskning av de finansiella rapporterna i årsredovisning 2020” samt ”Granskning av pandemins effekter på redovisning och likviditet”

Regionens revisorer ansvarar för att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom regionen. Revisorerna ska granska och pröva om verksamheten sköts ändamålsenligt och på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Syftet med rapporterna *Granskning av årsredovisning 2020* samt *Grundläggande granskning, regionstyrelsen* är att utgöra ett samlat underlag för revisorernas revisionsberättelse. Rapporterna innehåller en sammanfattning av årets granskning av årsredovisningen samt en grundläggande granskning av regionstyrelsens styrning, uppföljning och interna kontroll. Granskningarna har genomförts av revisionskontoret.

Enligt kommunallagen ska Regionstyrelsen leda och samordna förvaltningen. Regionstyrelsen ska utöva uppsiktsplikt över nämnder och gemensamma nämnders verksamhet. Regionstyrelsen ska dessutom utöva uppsiktsplikt över bolag, kommunalförbund som regionen är medlem i samt föreningar och stiftelser.

Karlstad kommun är värdkommun för den gemensamma nämnden Drift- och servicenämnden, där Region Värmland ingår och där Regionstyrelsen enligt Kommunallagen ska utöva uppsiktsplikt över. Regionens revisorer har tagit del av den granskning som revisorerna i Karlstads kommun genomfört. Av granskningen framgår att Drifts- och servicenämnden inte har beslutat om någon internkontrollplan för 2020. Vi noterar även att Kost- och servicenämnden, där

regionen är värdkommun, inte heller fattat beslut om internkontrollplan för 2020.

Vår bedömning, utifrån en översiktlig granskningsinsats, är att Regionstyrelsen har en i allt väsentligt tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten på en övergripande nivå.

Vi noterar dock, utifrån Regionstyrelsens protokoll, att Regionstyrelsen ännu inte prövat och beslutat om bolagens verksamhet har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna för år 2020, i enlighet med Kommunallagens krav.

Revisorerna bedömer att, för de mål och fokusområden där det i styrelsens och nämndernas mätplaner saknas mätbara indikatorer, torde Regionstyrelsens möjlighet att utöva sin uppsiktsplikt försvåras. Även styrelsens och nämndernas möjlighet att tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat torde försvåras.

Den finansiella revisionen har genomförts av revisionskonsulterna PwC, och presenteras i rapporten Granskning av de finansiella rapporterna i årsredovisning 2020. Utöver detta har även en granskning av pandemins effekter på redovisning och likviditet genomförts av PwC, där den sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen i regionens hantering av effekterna av pandemin avseende redovisning och likviditet är tillräcklig.

Revisorerna översänder härmed rapporterna för kännedom.

Ingela Wretling
ordförande

Kristina Bengtsson Nilsson
vice ordförande