

Regionstyrelsen
Övriga nämnder och styrelser

Granskning av delårsrapport 2019-08-31

Vi rekommenderar regionstyrelsen

- att omgående vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa att den ekonomiska rapporteringen återställs till en godtagbar kvalitetsnivå, samt
- att i övrigt beakta de rekommendationer som lämnas i KPMG:s granskning

Granskningen överlämnas för åtgärd

Vi har låtit KPMG översiktligt granska delårsrapporten per 2019-08-31. KPMG:s iakttagelser har utvecklats i en särskild granskningsrapport som bifogas.

Den bedömning vi ska göra om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål fullmäktige beslut överlämnas till regionfullmäktige.

KPMG anger i sin granskning att bolaget inte har ”belägg för att någon av de finansiella rapporterna skulle vara felaktig men vi har inte tillräcklig dokumentation över att de är korrekta. Vi kan därför inte uttala oss om resultat och resultatmål. Vi kan heller inte uttala oss om huruvida delårsrapporten i allt väsentligt ger en rättvisande bild av regionens resultat och ställning eller att delårsrapporten i allt väsentligt har upprättats i enlighet med lag och god redovisningssed.”

Vi bedömer att det finns skäl att se allvarligt på de brister som granskningen ger uttryck för. Styrelsens ekonomiska rapportering och de underlag som är ämnade

att styrka att rapporteringen är korrekt måste ovillkorligen hålla sådan kvalitet att såväl styrelsen själv som revisionen eller externa betraktare ska kunna bedöma regionens ekonomiska ställning och kvaliteten i redovisningen. Den ekonomiska rapporteringen uppvisar i förhållande till tidigare års delårsrapporter en försämring.

Styrelsen måste därför inför årsbokslutet för 2019 vidta åtgärder som säkerställer att den ekonomiska rapporteringen återställs till en godtagbar kvalitetsnivå.

Nämnder och styrelsers redovisning gentemot de mål fullmäktige fastställt uppvisar fortfarande brister.

Region Dalarnas revisorer



Sören Bertilsson

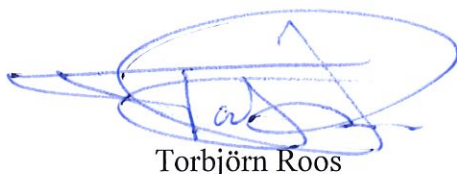


Jan Wiklund



Lena Reyier

Birgitta Örjas



Torbjörn Roos