

Regionstyrelsen

Granskning av interna debiteringar

Vi rekommenderar regionstyrelsen:

- att beakta de rekommendationer som lämnas i PWC:s granskning

Granskningen överlämnas med begäran om yttrande senast 2021-11-19.

Vi har genomfört en granskning av interna debiteringar i regionen. Syftet med granskningen är att ge oss underlag för att kunna bedöma om regionen har tillräcklig kontroll och uppföljning av interna debiteringar. En viktig del i granskningen har utgjorts av en granskning utförd PWC.

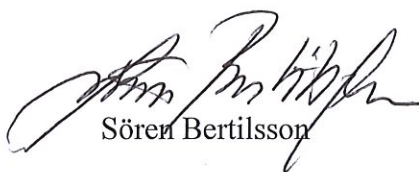
Vi påtalade under 2020 i en skrivelse till regionstyrelsen brister i regionens kontroll och uppföljning av interna debiteringar. De aktuella bristerna avsåg primärt leveranser av personalluncher från regionens restauranger. I skrivelsen underströks att vi hade för avsikt att genomföra en fördjupad granskning av de förhållanden som uppmärksammades.

PWC:s granskning visar att vissa åtgärder vidtagits för att reducera bristerna vad avser leverans av personalluncher. Samtidigt konstateras såväl kvarstående brister i den interna kontrollen vad avser just personalluncherna som en rad övriga brister i hanteringen av interna debiteringar och rutiner för att säkerställa rapporteringen till skatteverket.

Mot bakgrund av iakttagelserna i PWC:s granskning gör vi den bedömningen att regionstyrelsen inte har tillräcklig kontroll och uppföljning över interna debiteringar i regionen. Vi rekommenderar därför styrelsen att beakta rekommendationerna i PWC:s granskning.

Region Dalarna

Revisorerna



Sören Bertilsson

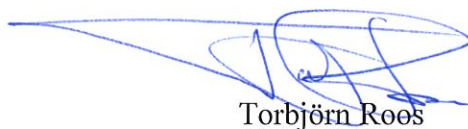


Jan Wiklund

Lena Reyier



Birgitta Örjas



Torbjörn Roos