

Godkänt
2019-10-30

Giltigt t.o.m
2022-10-30

Versionsnummer
2.0

Diarienummer
LD06/02580

Reglemente för Region Dalarnas revisorer

Fastställt av Landstingsfullmäktige LF § 189 /06, LD06/2580.
Reglementet anpassat till regionbildningen enligt LF § 45/18 och § 121/18.

Detta reviderade reglemente gäller fr.o.m. den 1 januari 2019.

Revisorernas organisation

§ 1

Region Dalarna har fem revisorer.

Om en revisor avgår eller uppdraget på annat sätt upphör under mandatperioden förrättar fullmäktige fyllnadsval så snart som möjligt.

§ 2

Revisorerna arbetar samfällt med hela granskningsuppdraget.

§ 3

Fullmäktige väljer, för den tid som fullmäktige bestämmer, en ordförande och en vice ordförande.

Mandatperiod

§ 4

Revisorerna väljs för en mandatperiod. Uppdraget är slutfört när revisorerna under det femte året efter valet har avslutat granskningen av det fjärde årets verksamhet och avlämnat revisionsberättelsen. Det första året i mandatperioden inleds med dubbla grupper revisorer.

Revisorernas uppgift

§ 5

För revisionsverksamheten gäller bestämmelser i lag, god revisionsordning i kommunal verksamhet, detta reglemente samt utfärdade ägardirektiv för Region Dalarnas företag.

Revisorerna verkar i övrigt under den lagstiftning som allmänt gäller i offentlig verksamhet. Likaså har de att följa regionövergripande riktlinjer från fullmäktige.

§ 6

Utöver lagstadgade uppdrag svarar revisorerna för granskning av till Region Dalarna lämnade donationsstiftelser.

§ 7

I ärenden som avser eller berör revision har revisorerna rätt att yttra sig.

Koncernfrågor

§ 8

Bland Region Dalarnas revisorer utser fullmäktige lekmannarevisorerna till Region Dalarnas aktieföretag och revisorer i Region Dalarnas stiftelser i det antal som fastställs för varje enskilt företag.

§ 9

I företag enligt kommunallagen, där för revision krävs auktoriserad eller godkänd revisor, skall revisorerna ges möjlighet att yttra sig innan sådan revisor antas.

§ 10

Respektive företag svarar för kostnaderna för lekmannarevisorerna i aktieföretagen och revisorerna i stiftelserna samt sakkunniga biträden till dessa

Budget m.m.

§ 11

Revisorernas budget bereds av regionfullmäktiges presidium.

Revisorerna förfogar över de medel som anslagits till revisionsändamål.

Revisorerna skall till regionfullmäktige årligen lämna en kortfattad redogörelse för hur anslaget använts

§ 12

Revisorerna skall regelbundet för regionfullmäktige rapportera hur granskningsarbetet fortskrider.

Sakkunniga

§ 13

Revisorerna och lekmannarevisorerna liksom revisorer i stiftelser anlitar själva sakkunniga till sin granskning i den omfattning som behövs för att fullgöra granskningen enligt god revisionsd.

För sakkunniga och övrig personal som anställs ankommer det på revisorerna att reglera anställningsvillkoren samt i övrigt fullgöra de skyldigheter som åligger Region Dalarna som arbetsgivare.

Bestämmelserna i kommunallagen om revisorernas rätt till upplysningar gäller också de sakkunniga som biträder revisorerna.

Revisorernas sammanträden

§ 14

Ordföranden kallar revisorerna till sammanträden. Till sammanträdena får även kallas de sakkunniga och andra experter som behövs för föredragning eller för att lämna upplysning.

§ 15

Protokoll vid revisorernas sammanträden skall föras enligt 6 kap. 35 § kommunallagen. Protokollet justeras av ordföranden och en annan revisor.

Över granskningen skall i övrigt erforderliga noteringar göras.

En skrivelse i revisorernas namn i granskningsarbetet fordrar att alla revisorer är ense om skrivelsens innehåll. Skrivelsen skall undertecknas av ordföranden och kontrasigneras av den som revisorerna utser eller undertecknas av alla revisorer.

Arkiv

§ 16

För vården av revisorernas arkiv gäller bestämmelserna i arkivlagen och i av fullmäktige fastställt arkivreglemente.

Revisionsberättelse

§ 17

Revisionsberättelsen skall avges till regionfullmäktiges sammanträde för behandlingen av årsredovisningen.]
