Till förvaltningsledningen för patientnämnden för underskrift

Uttalandet skickas till ansvarig konsult för granskningen av delårsrapporten vid tidpunkt som ansvarig konsult och förvaltningen kommer överens om.

Uttalande från förvaltningsledningen

Detta dokument undertecknas i anslutning till revisionen av patientnämndens delårsbokslut och delårsrapport för den räkenskapsperiod som slutade 2026-08-31. Dokumentet syftar till att ge ett (av flera) underlag vid granskningen av delårsbokslut och delårsrapport i enlighet med de villkor som återfinns i överenskommelse mellan patientnämnden förvaltning och revisionskontoret avseende granskning för räkenskapsåret 2026.

Förvaltningsledningen bekräftar utifrån vår bästa kunskap och övertygelse, efter att ha gjort sådana förfrågningar som vi har ansett vara nödvändiga för att på ett lämpligt sätt informera oss själva, om följande:

Vårt uppdrag

Förvaltningsledningen bekräftar att vårt uppdrag är att upprätta delårsbokslut i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), normering från Rådet för kommunal redovisning (RKR) samt regionledningskontorets anvisningar. Vi är medvetna om att revisionens granskning ska utföras i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision.

Förvaltningen har i uppdrag att utforma bokslutsprocessen och den interna kontrollen i redovisningens system och rutiner. Controllern är den som bäst känner de sakförhållanden som intygas i detta utlåtande.

Delårsrapport, delårsbokslut

1. Vi har upprättat en delårsrapport i enlighet med vårt uppdrag enligt ovanstående stycke. Inga väsentliga byten av RKR:s redovisningsprinciper har skett under perioden som vi inte motiverat och upplyst om.
2. Vi har gått igenom de metoder, data och betydelsefulla antaganden som använts för att göra uppskattningar i redovisningen med tillhörande upplysningar. Vi bedömer att dessa är lämpliga för att uppnå redovisning, värdering och upplysningar som är rimliga.

3. Det finns inga för oss kända väsentliga händelser som inträffat efter periodens utgång som vi inte redan justerat och upplyst om. Effekterna av eventuella felaktigheter som inte har rättats är oväsentliga, både enskilt och sammantaget för delårsrapporten.

Lämnad information och fullständighet i transaktioner

4. För granskningens genomförande har huvudansvarig konsult tillhandahållits all relevant information och tillgång till personal som har bedömts vara nödvändig, allt i enlighet med undertecknad överenskommelse mellan förvaltningen och granskningsansvarig vid revisionskontoret[1].
5. Vi har säkerställt att alla transaktioner har bokförts och avspeglas i delårsrapporten.
6. Vi har säkerställt att alla ekonomiska händelser under perioden bokförts, inklusive de tillgångs-, avsättnings- och skuldposter som är nödvändiga för att bestämma periodens intäkter och kostnader samt den finansiella ställningen på balansdagen och att dessa avspeglas i delårsrapporten.
7. Huvudansvarig konsult har upplysts om för oss kända avtal och eventuella tvister vars effekter ska beaktas när delårsbokslutet upprättas.
8. Vi är medvetna om att nämnden och ledning har ansvar för utformning, upprättande och vidmakthållande av en struktuur för intern kontroll för att förebygga och upptäcka oegentligheter.
9. Vi har upplyst huvudansvarig konsult om resultaten av vår bedömning av risken för att delårsbokslutet kan innehålla väsentliga felaktigheter som beror på oegentligheter.
10. Vi har upplyst huvudansvarig konsult om all information som rör misstänkta/påstådda/faktiska oegentligheter som vi känner till och som påverkar nämnden och inbegriper nämndledamöterna, förvaltningsledningen, anställda som har viktiga roller inom den interna kontrollen, och andra personer, när oegentligheterna kan ha en väsentlig inverkan på delårsbokslutet.

Undertecknande

Pia Bornevi
Förvaltningschef

Charlotta Ottenstedt
Controller

[1] Överenskommelsen tecknas en gång per år i samband med uppstartsmöte för året.

Region Stockholm
Regionrevisorerna

Box 22230, 104 22 Stockholm

Besöksadress: Hantverkargatan 25 B. T-bana Rådhuset

Telefon: 08-123 100 00

E-post: regionrevisorerna.rev@regionstockholm.se

Säte: Stockholm

Org.nr: 23 21 00 - 0016

www.regionstockholm.se