

Revisionen

Datum: 2022-04-27

Tid: 09:00-14:00

Plats: Konferensrum Bolmen, Regionhuset, Växjö

Ledamöter

Charlotta Svanberg (ordförande)

Peter Löfström (vice ordförande)

Anette Bjers Gustafsson

Göran Borg

Ulf Engqvist

Göran Kannerby

Jan Sahlin

Karin Sjöblom

Jonas Wanér

Daniel Akilsson §§52-63

Övriga närvarande

Gunilla Jerklind Platzter (Revisionschef)

Roland Svensson (Kommunalekonomernas förening) §51

Patric Littorin §§52-63

Utses att justera

Peter Löfström

Justeringens plats och tid

Digital justering senast 2022-05-05

Protokollet omfattar

§§51-63

Underskrifter

Sekreterare

Ordförande

Justerare

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans

Revisionen

Sammanträdesdatum

2022-04-27

Datum för anslags uppsättande

2022-05-06

Datum för anslags nedtagande

2022-05-30

Förvaringsplats för protokollet

Region Kronobergs arkiv

.....

Patric Littorin

Ärendelista

- § 51 Utbildning i Intern kontroll
- § 52 Val av justerare
- § 53 Godkännande av föredragningslista
- § 54 Reflektioner från utbildning Intern kontroll
- § 55 Föregående protokoll
- § 56 Ärende på delegation
- § 57 Revisionskontorets rapport
- § 58 Budget 2022
- § 59 ERFA, Kurs och konferens 2022 - Revisionen
- § 60 Åtterrapporering
- § 61 Verksamhetsberättelse 2021 - Revisionen
- § 62 Revisionsberättelser 2021 - komplettering bilagor
- § 63 Övrigt

§ 51 Utbildning i Intern kontroll

Sammanfattning

Vid revisionens sammanträde arrangeras en utbildning i Intern kontroll med Roland Svensson från Kommunalekonomernas förening. Utbildningens innehåll sammanfattas i följande punkter:

- Vad är en god intern kontroll
- Varför är en god intern kontroll viktig?
- Styrning och kontroll, hur hänger det ihop?
- Ansvarsfrågor
- Riskanalys

Till utbildningen hade fullmäktiges och nämndernas presidier samt tjänstepersoner bjudits in. Dessutom var presidiet i Växjö kommuns revision inbjudet. Av dessa inbjudna deltog följande:

- Dan Pettersson
- Mersija Sisic
- Celina Karlsson
- Pernilla Sjöberg
- Ros-Marie Jönsson Neckö
- Melena Jönsson
- Britt-Louise Berndtsson
- Michael Sjö
- Anna Johansson
- Agneta Karlsson
- Joakim Pohlman
- Ove Löfqvist
- Claudia Crowley Sörensson
- Robert Olesen
- Frida Christensen
- Mattias Neuman
- Carina Bengtsson
- Peter Freij
- Örjan Mossberg
- Nils Fransson

§ 52 Val av justerare

Beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Löfström att jämte ordförande justera protokollet.
Justering sker digitalt senast 2022-05-05.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Löfström att jämte ordförande justera protokollet.
Justering sker digitalt senast 2022-05-05.

§ 53 Godkännande av föredragningslista

Beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna förslaget till föredragningslista för dagens sammanträde.

Sammanfattning

Fråga om jäv inför sammanträdet. Anser sig någon vara jävig under sammanträdet? Ingen ledamot anmälde jäv vid dagens sammanträde.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna förslaget till föredragningslista för dagens sammanträde.

§ 54 Reflektioner från utbildning Intern kontroll

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet samt

att köpa in 19 böcker ”Hur vet vi vad som ska kontrolleras” av Roland Svensson.

Sammanfattning

Revisorerna gör en reflektion över förmiddagens utbildning kring intern kontroll.

Revisorerna uttrycker nöjdhet över innehåll och framställan.

Föreslås att köpa in boken "Hur vet vi vad som ska kontrolleras?" av Roland Svensson till revisorerna och ett exemplar vardera till regionfullmäktiges presidium och Region Kronobergs nämnder. Boken kostar 275:- exklusive moms. Två exemplar har tidigare köpts in till revisionskontor och en förtroendevald revisor. Ett exemplar av boken köps in till Växjö kommun.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet samt

att köpa in 18 böcker ”Hur vet vi vad som ska kontrolleras” av Roland Svensson.

§ 55 Föregående protokoll

Beslut

Revisorerna beslutar

att protokollet godkänns och läggs till handlingarna.

Sammanfattning

- Expediering 2022-03-30 - Revisionsberättelsen för år 2021 med bilagor där även revisorernas sammanfattande redogörelse för år 2021 ingår (§ 49).
- Revisors rätt till arvode - besked har lämnats från kanslidirektör att arvode kommer att utbetalas (§ 46).

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att protokollet godkänns och läggs till handlingarna.

§ 56 Ärende på delegation

Beslut

Revisorerna beslutar

att det vid dagens sammanträde inte finns några aktuella delegationsbeslut att anmäla.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att det vid dagens sammanträde inte finns några aktuella delegationsbeslut att anmäla.

§ 57 Revisionskontorets rapport

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Revisionschefen lämnar en aktuell lägesrapport i följande punkter

- Eventuell samgranskning med kommunerna i länet
- Kompetensförsörjning
Frågan blir mer konkret när regionfullmäktige beslutat om budget.
- Aktivitetsbaserat arbetssätt ska införas i regionhuset på Nygatan i Växjö. Samtal förs kring revisionskontorets arbetsplats.
- Möte med KPMG angående räkenskapsrevision.
- Pågående upphandling avseende Förvaltningsrevision.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 58 Budget 2022 (21RV2)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Månadssammandrag för mars månad 2022 föredras av revisionschefen.

Överskottet i relation till budget för mars ackumulerat 2022 uppgår till 204 tkr. Utfallet för perioden uppgår till 19 tkr i relation till budget. Överskottet för perioden är lägre än föregående perioder under året. Det beror till största delen på kostnader för arvode som är högre än för föregående perioder.

Ekonomiavdelningen har efterfrågat prognos för 2022 och kommentar till utfallet för delår 1 (jan-mars). I lämnat svar framgår att prognos för helår är i enlighet med budget samt utfallet för delår mars 2022 kommenteras med att inga fördjupade granskningar har ännu upphandlats för 2022.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Beslutsunderlag

- Månadssammandrag mars 2022

§ 59 ERFA, Kurs och konferens 2022 - Revisionen (22RV1)

Beslut

Revisorerna beslutar

att Daniel Akilsson, Ulf Engqvist och Jonas Wanér bereds möjlighet att delta vid KOMMEK en dag.

Sammanfattning

KOMMEK - 17 - 18 augusti 2022, Malmö

Kostnad för deltagande är följande:

2 dagars: 5 900 kr

1 dag: 3 900 kr

2 dagars digitalt: 1 900 kr

Tre personer från revisionen bereds möjlighet att delta en dag. Arvode och reseersättning utgår. Deltagarna anmäler sitt deltagande själva med underlag från revisionschefen.

Angående Revisionskonferensen den 19 maj 2022 har någon ytterligare information ännu inte kommit.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att NN, NN och NN bereds möjlighet att delta vid KOMMEK en dag.

Beslutsunderlag

- Program KOMMEK
- KOMMEK - Information arrangemang

§ 60 Återrapportering

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

- Ordförande redogör för ett eventuellt utökat samarbete med Växjö kommun - Revisionens presidium har ett möte inplanerat med presidiet i Växjö kommun i början av maj.
- Ordförande återkopplar från SKR:s revisionsdelegation
 - God sed som omarbetas,
 - standard för räkenskapsrevision där beslut förväntas fattas i juni 2022 samt
 - information om den nya visselblåsarfunktionen. I informationen poängteras att revisionen ska inte fungera som visselblåsarfunktion.
- Ordförande redogör för presidieträff med kommunernas revision 7 april där alla länets kommuner förutom Alvesta deltog. Ordförande i revisionen samt revisionschefen i Region Kalmar län presenterade en samgranskning som de gjort med kommunerna i länet - ”Granskning av samverkan mellan Region Kalmar län och kommunerna i länet kring psykisk ohälsa bland äldre”. Samtal fördes kring hur samarbetet ska fortgå. En överenskommelse gjordes på mötet att presidiet i regionen kallar till ett nytt möte i höst.
- Omvärldsbevakning
 - PwC - Omvärldsbevakning februari 2022 (Dnr22RV5)
- Karin Sjöblom rapporterar från lekmannarevisormöte med Regionteatern Blekinge Kronoberg.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Beslutsunderlag

- PwC - Omvärldsbevakning februari 2022

§ 61 Verksamhetsberättelse 2021 - Revisionen (22RV13)

Beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna verksamhetsberättelsen för revisionen 2021 och att överlämna den till regionfullmäktige.

Sammanfattning

Verksamhetsberättelsen följer muntliga anvisningar från regionfullmäktiges presidium. Den ekonomiska redovisningen är hämtad från den centrala rapporteringen. Årets resultat visar ett överskott på 234 tkr jämfört med budgeterat nollresultat. Överskottet har inte överförts till påföljande räkenskapsår för revisionen.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna verksamhetsberättelsen för revisionen 2021 och att överlämna den till regionfullmäktige.

Expedieras till

Regionfullmäktige

Beslutsunderlag

- Verksamhetsberättelse 2021 för revisionen

§ 62 Revisionsberättelser 2021 - komplettering bilagor (21RV9)

Beslut

Revisorerna beslutar

att de till dagens sammanträde inkomna granskningsrapporter och revisionsberättelser tillställs revisionsberättelsen för år 2021 som bilagor.

Sammanfattning

Inför beslut om revisionsberättelsen den 28 mars 2022 hade inte alla granskningsrapporter och revisionsberättelser inkommit till de förtroendevalda revisorerna. Med anledning av detta bifogas inkommande granskningsrapporter och revisionsberättelser som vid dagens datum, 2021-04-27, inte redovisats sedan tidigare till regionfullmäktige.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att de till dagens sammanträde inkomna granskningsrapporter och revisionsberättelser tillställs revisionsberättelsen för år 2021 som bilagor.

Expedieras till

Regionfullmäktige

Beslutsunderlag

- Komplettering bilagor revisionsberättelse 2021
- Musik i Syd AB - Granskningsrapport 2021
- Kommunalförbundet svenskt ambulansflyg - Revisionsberättelse 2021

§ 63 Övrigt

Sammanfattning

Revisorerna diskuterar önskemål om studiebesök på revisionsdagen 8 juni och uppmanas att inkomma till revisionschefen med önskemål om platser att besöka. Förslag som nämns är Verklighetslabbet eller någon av de verksamheter som revisorerna är lekmanarevisorer för, exempelvis flygplatsen. Vidare lyfts förslag att bjuda in de sistnämnda verksamheterna att informera vid revisionens sammanträden i höst.

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Erik Patrik Littorin

Date: 2022-05-04 14:43:05

BankID refno: c244e503-44c8-4b7d-a3de-53db27d62254



Signed by: CHARLOTTA SVANBERG

Date: 2022-05-04 14:25:40

BankID refno: d621071b-8b62-4e17-8db5-7d5d64073a68



Sekreterare: Patric Littorin

Ordförande: Charlotta Svanberg

Signed by: PETER LÖFSTRÖM

Date: 2022-05-04 14:22:46

BankID refno: b2f366d8-c6f8-45c6-b069-501eb653b152



Justerare: Peter Löfström