

Revisionen

Datum: 2022-11-09

Tid: 10:00-14:30

Plats: Konferenslokal Åsnen, Nygatan 20 Växjö

Ledamöter

Charlotta Svanberg (ordförande)

Peter Löfström (vice ordförande)

Anette Bjers Gustafsson

Göran Borg

Ulf Engqvist

Ingrid Hugosson

Göran Kannerby

Jan Sahlin

Karin Sjöblom

Jonas Wanér

Ej tjänstgörande ersättare

Övriga närvarande

Gunilla Jerklind Platzer

Anna Zelvin (Ordförande PAN) §140

Mersija Susic (Teamledare PAN) §140

Louise Tornhagen (PwC, deltog digitalt) §145

Utses att justera

Peter Löfström

Justeringens plats och tid

Digital justering senast 2022-11-18, 2022-11-18 00:00

Protokollet omfattar

§§131-146

Underskrifter

Sekreterare

Ordförande

Justerare

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans

Revisionen

Sammanträdesdatum

2022-11-09

Datum för anslags uppsättande

2022-11-18

Datum för anslags nedtagande

2022-12-09

Förvaringsplats för protokollet

Region Kronobergs arkiv

.....

Gunilla Jerklind Platzer

Ärendelista

- § 131 Val av justerare
- § 132 Godkännande av föredragningslista
- § 133 Föregående protokoll
- § 134 Ärende på delegation
- § 135 Revisionskontorets rapport
- § 136 Budget 2022
- § 137 Finansiering lekmanrevision i aktieföretag
- § 138 ERFA, Kurs och konferens 2022 - Revisionen
- § 139 Återrapportering
- § 140 Samarbete med Patientnämnden
- § 141 Grundläggande granskning
- § 142 Fördjupad granskning - Granskning av Region Kronobergs remisshantering
- § 143 Lekmanrevision 2022 - Musik i Syd AB och RyssbyGymnasiet AB
- § 144 Delårsrapport augusti 2022 - verksamhetsmässiga måttal
- § 145 Utbildning PwC
- § 146 Övrigt

FÖRVALTNINGSÄRENDEN

§ 131 Val av justerare

Beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Lövström att jämte ordförande justera protokollet.
Justering sker digitalt senast 2022-11-18.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Lövström att jämte ordförande justera protokollet.
Justering sker digitalt senast 2022-11-18.

§ 132 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 har anmält jäv.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna förslaget till föredragningslista för dagens sammanträde.

§ 133 Föregående protokoll

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

§118 - Revisionen godkände granskningsrapporten från KPMG men inte granskningen i sin helhet då granskningen inte genomförts komplett avseende verksamhetsmässiga mål och uppdrag. Detta lyftes under sammanträdet men framkom inte i sammanfattningen i protokollet. Korrespondens har förts med KPMG efter sammanträdet. Se även egen punkt.

Delårsrapport augusti 2022: Revisorernas bedömning med tillhörande bilaga expedierades 2022- 10-18. Med anledning av tekniska problem med digital signatur fick en komplettering ske 2022-10-25.

§ 128 Kommunalförbundet svenskt ambulansflyg - granskning av delårsrapport - expedierad 2022-11-02.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 134 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.

§ 135 Revisionskontorets rapport

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Revisionschefen lämnar en aktuell lägesrapport.

- **Utbyte av datorer**

Datorer och iPads kommer att bytas ut. De förtroendevalda revisorer som fortsätter uppdraget i revisionen under nästa mandatperiod ska byta sin dator/iPad i december 2022. Tid och plats meddelas efter Regionfullmäktiges sammanträde den 30 november 2022. Under nästa mandatperiod erhåller de förtroendevalda revisorerna iPads förutom revisionens presidium som erbjuds dator.

De förtroendevalda revisor som inte kommer att fortsätta uppdraget under nästa mandatperiod behåller dator/iPad tills uppdraget avslutas i april 2023.

- **Återkoppling från delavstämning granskning av avvikelshantering**

Delavstämning genomfördes med Helseplan den 8 november 2022. Information om vad som framkommit i granskningsarbetet delgavs av revisionschefen. Dokumentstudier, intervjuer och enkät är genomförda. Granskningen kommer att avrapporteras på revisionsammansammanträdet i januari 2023.

Diskussion fördes kring låg svarsfrekvens på genomförd enkät och om vilka åtgärder som kan göras framåt för att öka svarsfrekvensen vid enkäter i fördjupade granskningar. Bland annat diskuterades information vid enkätutskick och möjligheter till att använda sig av annan teknik som är mer tillgänglig för användaren.

- **Återkoppling från delavstämning uppföljande granskning barn- och ungdomspsykiatri**

Delavstämning genomfördes med KPMG den 8 november 2022. Information om vad som framkommit i granskningsarbetet delgavs av revisionschefen. Dokumentstudier, intervjuer och enkät är genomförda. Information lämnades även gällande svarsfrekvens på genomförd enkät. Granskningen kommer att avrapporteras på revisionsammansammanträdet i december 2022.

- **Inför årsplanering 2023**

Information lämnas av revisionschefen om de riskområden som noterats under året i samband med revisionsammansammanträde, grundläggande granskning och konferenser med mera.

Återkoppling från avstämning med EY, Helseplan och KPMG om de risker som de ser i sin omvärldsbevakning inför 2023. PwC har under sammanträdet en egen punkt där de informerar om de risker PwC ser i sin omvärldsbevakning inför 2023.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 136 Budget 2022 (21RV2)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Månadssammandrag för oktober månad 2022 föredras av revisionschefen.

Överskottet i relation till budget för oktober ackumulerat 2022 uppgår till 888 tkr. Utfallet för oktober i relation till budget uppgår till 96 tkr. Tre fördjupade granskningar om 709,5 tkr är upphandlade som ännu inte påverkat resultatet.

Prognos för helår 2022 är ett resultat i enlighet med budget.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Beslutsunderlag

- Månadssammandrag oktober 2022

§ 137 Finansiering lekmannarevision i aktiebolag (22RV10)

Beslut

Revisorerna beslutar

att fastställa förslag till skrivelse samt

att skrivelsen översänds till regionfullmäktige för önskat besvarande.

Sammanfattning

Revisorerna önskar få ett tydliggörande hur finansiering ska ske av kostnaderna för lekmannarevision i bolagen.

Lekmannarevisorer som utses med stöd av 10 kap. 3 och 4 §§ ska i sin granskning biträddas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att fullgöra uppdraget enligt god sed vid detta slag av granskning (12 kap. 8 § Kommunallagen).

I SKR:s skrift "Lekmannarevision i praktiken" framgår avseende budget och finansiering för lekmannarevisionen att:

"I praxisstudien framhöll många att det behövs ett tydligt beslut i kommunen om hur lekmannarevisionen ska finansieras. Det kan t.ex. ske i ägardirektiven för bolagen och i kommunens revisionsreglemente."

Regionfullmäktige har inför mandatperiod 2023-2026 beslutat om Region Kronobergs politiska organisation (§111/22). I beslutet fastställs även "Reglemente för regionfullmäktiges revisorer". I reglementet för regionfullmäktiges revisorer och i flertal ägardirektiv framgår inte hur lekmannarevisionen ska finansieras.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att fastställa förslag till skrivelse samt

att skrivelsen översänds till regionfullmäktige för önskat besvarande.

Expedieras till

Regionfullmäktige

Beslutsunderlag

- Finansiering lekmannarevision i aktiebolag

Protokoll
Instans: Revisionen
Mötesdatum: 2022-11-09



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

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Inför årsplaneringen 2023 i Kosta

Revisionen diskuterar praktiska frågor inför årsplaneringen 2023 i Kosta. Dialog fördes kring deltagande, transporter och måltid vid middag.

Inga övriga inbjudningar har inkommit inför sammanträdet.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 139 Återrapportering

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

- **Eventuellt utökat samarbete med kommunerna i Kronobergs län.**
Inget fanns att rapportera vid sammanträdet.
- **Ordförande återkopplar från SKR:s revisionsdelegation.**
Revisionsdelegationen har varit på studiebesök i Norge och förkovrat sig i hur motsvarighet till kommunal revision fungerar i Norge.
- **Omvärldsbevakning**
- **Rapportering från revisionskonferens för tjänstemän i Sundsvall 25-26 oktober 2022.** Revisionschefen återrapporterade från konferensen. Anordnare av konferensen var revisionskontoret i Region Västernorrland.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

PÅGÅENDE GRANSKNINGSÄRENDEN

§ 140 Samarbete med Patientnämnden (22RV8)

Beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

I revisionsplanen för 2022 framgår att som en del av den grundläggande granskningen och för ett kontinuerligt lärande kommer revisionen att samarbeta med Patientnämnden för att bl.a. fånga upp väsentliga avvikelser inom organisationen (avsnitt 8.3.2). Målsättningen är att revisionen ska kunna ta fram analyser från avvikelssystemet Synergi för att löpande ta del av Region Kronobergs förbättringsarbete och utvecklingspotential.

Anna Zelvin patientnämndens ordförande och Mersija Sisic teamleader berättar om patientnämndens verksamhet och presenterar de typer av ärenden/områden som de ser flest ärenden inom för tillfället samt om det är några särskilda avdelningar som sticker ut i antalet ärende.

Innan ändring av lagstiftning gällande klagomål fick Patientnämnden in ca 1 000 klagomålsärenden per år. Efter lagändringen ska patienten i första hand anmäla klagomål till sjukvården. Hälso- och sjukvården har under perioden januari-september 2022 fått in ca 300 ärenden gällande klagomål. Patientnämnden har under perioden januari-oktober 2022 registrerat ca 700 inkomna ärende gällande klagomål.

Informationen ligger till grund för den årsplanering inför 2023 som revisionen genomför i december 2022.

Intresse finns att även under kommande år bjuda in Patientnämndens företrädare inför revisionens årsplanering.

Förslag till beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

§ 141 Grundläggande granskning (22RV8)

Beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

I ärendet behandlas självskattningsformulär 2022, återkoppling revisionsdialog hösten 2022 samt revisionsdialoger inför våren 2023.

- **Självskattningsformulär 2022**

Självskattningsformuläret är utskickat till samtliga presidie samt ledande tjänstemän. Sista svarstid 2 december 2022.

- **Återkoppling revisionsdialog hösten 2022**

RUN - 28 oktober 2022.

Revisionsgrupp 4 återkopplar från mötet.

- **Revisionsdialoger genomförande våren 2023**

Följande revisionsdialoger är inbokade inför 2023:

- HSN - 27 feb
- TN - 1 mar
- GFS - 2 mar
- KN - 6 mar
- RUN - 9 mar
- PAN - 21 mar
- RS - 24 mar
- Den nya nämnden för folkhälsa och vårdval (NFV) bjuds in under våren

Vid revisionsdialogerna kommer årsredovisning 2022 behandlas vilket gör att i stor utsträckning bör båda revisionsgrupperna delta.

Förslag till beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

§ 142 Fördjupad granskning - Granskning av Region Kronobergs remisshantering (22RV20)

Beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Uppstartsmöte har per 2022-10-31 hållits med PwC. Vice ordförande och revisionschefen återkopplar från mötet.

Informationsmöte kommer att hållas 2022-11-16. Avrapportering kommer att ske 2023-02-12.

Förslag till beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

§ 143 Lekmannarevision 2022 - Musik i Syd AB och RyssbyGymnasiet AB (22RV10)

Beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Uppstartsmöte genomfördes med KPMG 2022-11-04. Återkoppling sker av lekmannarevisorerna i Musik i Syd AB och RyssbyGymnasiet AB samt revisionschefen.

Förslag till beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

§ 144 Delårsrapport augusti 2022 - verksamhetsmässiga mätetal (22RV9)

Beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Vid sammanträde 2022-10-18 § 118 behandlades delårsrapport augusti 2022.

Granskningen var inte komplett genomförd avseende verksamhetsmässiga mål och uppdrag. KPMG har kompletterat med granskningsrapport.

Samtal har förts med KPMG kring gällande avtal.

Förslag till beslut

Revisorerna är överens om

att notera informationen till protokollet.

Beslutsunderlag

- Region Kronoberg - komplettering verksamhetsmål delår 2022

§ 145 Utbildning PwC (22RV1)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Louise Tornhagen PwC håller utbildning om riskanalyser och informerar om de risker PwC ser i sin omvärldsbevakning inför 2023. Utbildningen ligger till grund för den årsplanering inför 2023 som revisionen genomför i december 2022.

Utbildningen ingår i avtalet för revisionstjänster - förvaltningsrevision och är kostnadsfri.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 146 Övrigt

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Föredragshållares presentationer i allmänhet diskuterades och hur de kan förbättras genom bland annat korta och koncisa bildspel.

Under punkten lyftes även en omvärldsbevakning gällande att vissa lokaler är lyhörda vilket kan riskera att röja sekretessbelagd information.

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: CHARLOTTA SVANBERG

Date: 2022-11-14 12:41:15

BankID refno: 0a066503-071c-4bab-9971-536d3857d27f



Ordförande: Charlotta Svanberg

Signed by: PETER LÖFSTRÖM

Date: 2022-11-14 08:28:54

BankID refno: 3e4aa58f-4df7-4053-9eaa-263ab56abd4d



Justerare: Peter Löfström

Signed by: GUNILLA JERKLIND PLATZER

Date: 2022-11-14 08:03:57

BankID refno: 9eb099cc-bf2b-4596-bafc-25cd9009299f



Sekreterare/Revisionschef: Gunilla Jerklind Platzer