

## Revisionen

**Datum:** 2020-05-18

**Tid:** 09:30-10.30

**Plats:** Digitalt sammanträde via Skype. Konferensrum Vidöstern.

### Ledamöter

Charlotta Svanberg (ordförande)

Peter Löfström (vice ordförande) (Deltog via SKYPE)

Göran Borg (Deltog via SKYPE)

Bo Dalesjö (Deltog via SKYPE)

Ulf Engqvist (Deltog via SKYPE)

Ingrid Hugosson (Deltog via SKYPE)

Göran Kannerby (Deltog via SKYPE)

Romeo Pettersson (Deltog via SKYPE)

Jan Sahlin (Deltog via SKYPE)

Karin Sjöblom (Deltog via SKYPE)

Jonas Wanér

### Ej tjänstgörande ersättare

### Övriga närvarande

### Utses att justera

Peter Löfström

### Justeringens plats och tid

Protokollet justeras digitalt senast 2020-05-20.

### Protokollet omfattar

§§47-55

### Underskrifter

Sekreterare .....

Ordförande .....

Justerare .....

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

**Instans**

Revisionen

**Sammanträdesdatum**

2020-05-18

**Datum för anslags uppsättande**

2020-05-20

**Datum för anslags nedtagande**

2020-06-12

**Förvaringsplats för protokollet**

Region Kronobergs arkiv

.....

Lillemor Ahlgren

## Ärendelista

- § 47 Val av justerare
- § 48 Godkännande av föredragningslista
- § 49 Föregående protokoll
- § 50 Internkontrollplan Revisionen 2020
- § 51 Arbetsinstruktion för revisorerna - redaktionell ändring
- § 52 Ekonomisk rapport april 2020
- § 53 ERFA, Kurs och konferens 2020 - Revisionen
- § 54 Revisionsberättelse 2019
- § 55 Övrigt

## § 47 Val av justerare

### **Beslut**

Revisorerna beslutar

**att** utse Peter Löfström att jämte ordförande, justera protokollet.  
Justering sker digitalt senast den 20-05-20.

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar

**att** utse Peter Löfström att jämte ordförande, justera protokollet.  
Justering sker digitalt senast den 20-05-20.

## § 48 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 av revisorerna anmälde jäv vid dagens sammanträde.

Påminnelse om att lägga in arvode för tidigare sammanträden.

Från och med dagens sammanträde lägger revisionskontoret in arvoden i förtroendemannaportalen.

Se även paragraf 50.

### Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna förslaget till föredragningslista för dagens sammanträde.

## § 49 Föregående protokoll

### **Beslut**

Revisorerna beslutar

att godkänna föregående protokoll samt att det läggs till handlingarna.

### **Sammanfattning**

Revisorerna beslutade i § 37 och § 38 att förlänga gällande avtal för förvaltningsrevision och för redovisningsrevision.

Revisionschefen har initierat förlängningarna till Upphandlingsenheten den 23 april 2020.

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar

att godkänna föregående protokoll samt att det läggs till handlingarna.

## § 50 Internkontrollplan Revisionen 2020 (19RV18)

### Beslut

Revisorerna beslutar

att uppdra till revisionskontoret att lägga till en punkt i internkontrollplanen avseende arvodesutbetalning, där samtliga förtroendevaldas revisorers arvoden kontrolleras för augusti 2020, samt

att godkänna gjord uppföljning av internkontrollplanen.

### Sammanfattning

Genomgång har skett av kontrollmomenten i interkontrollplanen. Avvikelser finns avseende arbetsordningen enligt följande:

- Det framgår att delårsrapporten ska överlämnas till regionstyrelsen där det i lag framgår att denna ska överlämnas till fullmäktige. Revisionen fortsätter att arbeta enligt lagen. Kontakt har tagits med kanslidirektören avseende detta.
- Revisionsberättelsen ska lämnas till fullmäktige senast den 30 april varje år om fullmäktige inte annat bestämmer. Detta har inte skett under 2020 med anledning av Covid-19. Årsredovisningen har skjutits upp i Regionfullmäktige till juni och revisionsberättelse och granskningsrapporter för bolag m.fl. har inte inkommit till Revisionen i tid varför revisionsberättelsen kommer överlämnas efter mötet i maj men i tid inför Regionfullmäktige i juni. Regionfullmäktiges presidie och kanslidirektören har blivit informerade om detta.
- I arbetsordningen framgår att ”Hel- och delägda bolag, ekonomiska föreningar, stiftelser och samordningsförbund svarar för kostnaderna för de av regionen utsedda lekmannarevisorerna samt sakkunniga biträden till dessa.” Detta gäller inte för ID där revisionen får betala arvode. Kanslidirektören är informerad.

Genomgång av arbetsinstruktion för revisorerna visar på att SKL behöver uppdateras till SKR. Se påföljande punkt i kallelsen.

Möte kommer hållas med anledning av lekmannarevision/kommunalrevision mellan kanslidirektören, redovisningschefen och revisionschefen då det är många kontakter som möter våra bolag m.fl. Syftet med mötet är att försöka få fram en bättre samordning. Som framgår av arbetsordningen ska bolag med flera svara för kostnaden men det sker inte i samtliga fall. Det finns inte alltid fastställt belopp i arvode, vilket hade varit önskvärt.

**Beslutsunderlag:** Internkontrollplan revisorer uppföljning 2020-05-11

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar

**att** uppdra till revisionskontoret att lägga till en punkt i internkontrollplanen avseende arvodesutbetalning, där samtliga förtroendevaldas revisorers arvoden kontrolleras för augusti 2020, samt

**att** godkänna gjord uppföljning av internkontrollplanen.



## § 51      **Arbetsinstruktion för revisorerna - redaktionell ändring (18RV13)**

### **Beslut**

Revisorerna beslutar

att fastställa förslag till revidering av arbetsinstruktionen för revisorerna där SKL (Sveriges Kommuner och Landsting ändras till SKR (Sveriges Kommuner och Regioner).

### **Sammanfattning**

Med anledning av kontroll enligt internkontrollplan har genomgång av arbetsinstruktion för revisorerna genomförts. Sveriges Kommuner och Regioner bytte namn under föregående år. Detta har inte uppdaterats i instruktionen.

**Beslutsunderlag:** Arbetsinstruktioner för revisorerna förslag på revidering 2020-04-21

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar

att fastställa förslag till revidering av arbetsinstruktionen för revisorerna där SKL (Sveriges Kommuner och Landsting ändras till SKR (Sveriges Kommuner och Regioner).

## § 52 Ekonomisk rapport april 2020 (19RV6)

### **Beslut**

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

### **Sammanfattning**

Månadssammandrag för april 2020 föredras av revisionschefen.

**Beslutsunderlag:** Månadssammandrag april 2020

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

## § 53 ERFA, Kurs och konferens 2020 - Revisionen (20RV1)

### Beslut

Revisorerna beslutar

att på regionfullmäktiges sammanträde den 17 juni deltar presidiet och revisionschefen, ersättare för presidiet är Jonas Wanér och Göran Kannerby,

att arvode utgår för deltagande i regionfullmäktige den 17 juni,

att revisorerna avstår deltagande i digitalt KOMMEK 2020,

att revisionschefen deltar i digitalt KOMMEK 2020,

att då ERFA 9–10 juni utgår har revisorerna istället sommarfika digitalt den 9 juni kl. 10.00 (Fikan är frivillig och arvode utbetalas inte), samt

att i övrigt notera informationen till protokollet.

### Sammanfattning

- Regionfullmäktiges sammanträde den 17 juni. Samtal kring deltagande på fullmäktige är naturligtvis avhängigt även avseende påföljande paragraf, Revisionsberättelse 2019. Ingen kan hindras att delta på fullmäktige. Information går ut via e-postmeddelande ifall det framkommer några ändringar.
- På föregående revisionssammanträde skulle revisorerna meddela vilket av datumen de önskar delta i KOMMEK 2020, 19 eller 20 augusti. Det har nu kommit till vår kännedom att KOMMEK 2020 kommer att genomföras digitalt och att priset per biljett har reducerats. KOMMEK 2020 kommer att hållas digitalt i två dagar, pris 2 475 kr. Programmet är ännu inte känt. Revisionschefen deltar i digitala KOMMEK 2020 om programmet är av intresse för revisionen.
- ERFA 9–10 juni utgår - ersätts med ett sammanträde i revisionen den 9 juni?
- Kontakter har tagits med KPMG och PwC för att inom gällande avtal hålla utbildningar i höst. KPMG återkommer med utbildningskatalog. Utbildning i lekmanrevision är inplanerat med EY.
- Omvärldsbevakning

**Beslutsunderlag:** KOMMEK 2020

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar

**att** på RF den 17 juni deltar presidiet och revisionschef, ersättare för presidiet är XX och XX,

**att** arvode utgår för deltagande ledamöter i RF,

**att** XX revisorer deltar i digitalt KOMMEK 2020,

**att** arvode utgår till de revisorer som deltar i digitalt KOMMEK 2020,

**att** i övrigt notera informationen till protokollet.

## § 54 Revisionsberättelse 2019 (19RV2)

### **Beslut**

Revisorerna beslutar

att fastställa Revisionsberättelsen för år 2019.

### **Sammanfattning**

På föregående sammanträde den 16 april 2020 (§35) föredrog Anders Rabb, PwC, granskningen av Årsredovisning 2019. Revisionschefen redovisade genomförda kontroller avseende måluppfyllnad m.m. Presidiet redovisade grundläggande granskning avseende Regionstyrelsen där möte hållits den 16 mars 2020 och där årsredovisning 2019 behandlats. Med anledning av avsaknad av flertal granskningsrapport och revisionsberättelser för bolag m.fl. sköts beslutet om revisionsberättelsen upp till detta sammanträde.

På grund av rådande läge avseende Covid-19 så kommer revisionsberättelsen att signeras digitalt.

Varje förtroendevald revisor uttryckte sin mening kring revisionsberättelsen 2019. Alla var eniga om revisionsberättelsen.

### **Beslutsunderlag:**

Förslag till revisionsberättelse 2019

### **Förslag till beslut**

Revisorerna beslutar

att fastställa Revisionsberättelsen för år 2019.

### **Expedieras till**

Regionfullmäktige

## § 55 Övrigt

### Sammanfattning

Samtal fördes kring:

- **Grundläggande granskning 2020:** Revisionschefen informerade om att projektplaner håller på att upprättas avseende grundläggande granskning för de olika styrelser och nämnderna. Återkoppling önskas på förslag till projektplaner. Även dokumentgranskning avseende grundläggande granskning har påbörjats.
- **Revisionsberättelse 2020** och om hur granskningen av 2020 påverkas av Covid - 19.
- **Digitala möten**, olika program och vilka program vi har att tillgå i regionen.
- Jonas Wanér tackade för kondoleanserna.

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: CHARLOTTA SVANBERG

Date: 2020-05-19 09:34:07

BankID refno: cd8b6fef-60b6-437c-b605-1c100cde9071



Ordförande: Charlotta Svanberg

Signed by: PETER LÖFSTRÖM

Date: 2020-05-19 09:20:38

BankID refno: 23253cc2-d836-4000-a96d-b21211c65ae9



Justerare: Peter Löfström

Signed by: Sylvia Lillemor Kristina Ahlgren

Date: 2020-05-19 09:40:19

BankID refno: 193e702e-8203-467b-89e4-032e630e3967



Sekreterare: Lillemor Ahlgren