

Revisionen

Datum: 2020-09-24

Tid: 12:30-16:00

Plats: Konferensrum Cox Pomona, Hus M57. Digitalt möte via Skype

Ledamöter

Charlotta Svanberg (ordförande)

Peter Löfström (vice ordförande)

Göran Borg (Deltog via Skype)

Ulf Engqvist (Deltog via Skype)

Ingrid Hugosson

Göran Kannerby (Deltog via Skype) §§75-86, §§88-92

Romeo Pettersson (Deltog via Skype)

Jan Sahlin

Karin Sjöblom (Deltog via telefon)

Jonas Wanér

Ej tjänstgörande ersättare

Övriga närvarande

Gunilla Jerklind Platzer

Lillemor Ahlgren

Susann Swärd, punkt 13

Carina Elmqvist, punkt 14

Åsa Lupton, punkt 16

Simon Johannisson, punkt 16

Utses att justera

Peter Löfström

Justeringens plats och tid

Digital justering senast , 2020-10-01 00:00

Protokollet omfattar

§§75-92

Underskrifter

Sekreterare

Ordförande

Justerare

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans

Revisionen

Sammanträdesdatum

2020-09-24

Datum för anslags uppsättande

2020-10-01

Datum för anslags nedtagande

2020-10-23

Förvaringsplats för protokollet

Region Kronobergs arkiv

.....

Lillemor Ahlgren

Ärendelista

- § 75 Val av justerare
- § 76 Godkännande av föredragningslista
- § 77 Föregående protokoll
- § 78 Revisionskontorets rapport
- § 79 Ekonomisk rapport augusti 2020
- § 80 Ärende på delegation
- § 81 ERFA, Kurs och konferens 2020 - Revisionen
- § 82 Deltagande på Regionfullmäktiges sammanträde
- § 83 Fördjupad granskning - Granskning av den politiska beslutsprocessen inom Region Kronoberg
- § 84 Internkontrollplan Revisionen 2020
- § 85 Revisionsdagen 19 november
- § 86 Revisionsplan 2020
- § 87 Hearing - Barnkonventionen - ny lag
- § 88 Hearing - FoU:s verksamhet
- § 89 Lekmannarevision 2020
- § 90 Hearing - Kundfordringar
- § 91 Revisorernas behovsprioritering 2021 - tillägg avseende pandemin
- § 92 Övrigt

§ 75 Val av justerare

Beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Löfström att jämte ordförande, justera protokollet.
Justering sker digitalt senast den 2020-10-01.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Löfström att jämte ordförande, justera protokollet.
Justering sker digitalt senast den 2020-10-01

§ 76 Godkännande av föredragningslista

Beslut

Revisorerna beslutar

att punkt nr 9 "Beslut om fördjupad granskning av beslutsprocessen" får behandlas vid dagens sammanträde,

att inbjudan till SKR:s onlineseminarium "Lekmannarevision i kommunala bolag" behandlas vid dagens sammanträde,

att revisorernas behovsprioritering 2021 tillägg avseende pandemin behandlas under punkt 17 samt

att i övrigt 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.
- Tillkommande ärende: Beslut om fördjupad granskning av beslutsprocessen, punkt 9.
- Tillkommande ärende: Inbjudan Onlineseminarium, SKR, "Lekmannarevision i kommunala bolag".
- Tillkommande ärende: Revisorernas behovsprioritering 2021 tillägg avseende pandemin, punkt 17.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att punkt nr 9 "Beslut om fördjupad granskning av beslutsprocessen" får behandlas vid dagens sammanträde samt

att i övrigt godkänna förslaget till föredragningslista för dagens sammanträde.

§ 77 Föregående protokoll

Beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna föregående protokoll samt att det läggs till handlingarna.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna föregående protokoll samt att det läggs till handlingarna.

§ 78 Revisionskontorets rapport

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

- Uppstartsmöte delår augusti 2020
- Självskattningsmodell grundläggande granskning
I tidigare beslutad självskattningsmodellen läggs följande frågor till:
 - Delårsrapport 202008 beslut fattat i nämnd
 - Årsrapport beslut fattat i nämnd
 - Utöver uppföljning på helår sker uppföljning av internkontrollplan protokollfört i styrelse/nämnd minst även vid delårsrapport 202008.
- Underskott i Hälso- och sjukvårdsnämnden vilka beslut har fattats i nämnden.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 79 Ekonomisk rapport augusti 2020 (19RV6)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Månadssammandrag för augusti månad 2020 föredras av revisionschefen.

Överskottet för augusti 2020 ackumulerat uppgår till ca 708 tkr. Kostnaden fördelas ut löpande under året för revisionstjänster som upphandlats för redovisningsrevision. Minst två fördjupade granskningar är planerade under hösten varav en fattades beslut om på revisionssammanträdet i augusti 2020.

Kostnader för arvode för förtroendevalda revisorer har varit lägre under våren då revisionssammanträde och årligt erfarenhetsutbyte ställts in med anledning av Covid-19.

Beräknad prognos för 2020 är ett överskott med 400 000 kr

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Beslutsunderlag

- Månadssammandrag augusti 2020 (beslutsunderlag)

§ 80 Ärende på delegation (20RV34)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Ny fördjupad granskning – Granskning av Region Kronobergs ledningssystem (20RV34):

Revisionschefen har överlämnat projektplanen för initiering av upphandling till Upphandlingsenheten.

Utvärdering har skett. Då tilldelning ännu ej har genomförts är ärendet under sekretess.

Delegationsärendet redovisas på nästa möte.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

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

Beslut

Revisorerna beslutar

att årsplanering 3 - 4 december 2021 förläggs lunch till lunch på Kosta Boda Art Hotel,

att i övrigt notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

- Ordförande informerar från möte med SKR:s revisionsdelegation.
- Program kommit till Starevs kvalitetsseminarium 1 oktober 2020. Peter Löfström och Gunilla Jerklind Platzter är anmälda.
- Årsplanering 2021 - Offertförfrågan skickad enligt beslut § 68, 2020-08-27. Beslut fattades om att uppdra åt revisionskontoret att begära in offert med avbokningsmöjligheter för årsplanering 3-4 december från Kosta Boda Art Hotel.
- Omvärldsbevakning

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att årsplanering 2021 förläggs lunch till lunch på Kosta Boda Art Hotel samt

att i övrigt notera informationen till protokollet.

Beslutsunderlag:

Offert - Kosta Boda Art Hotel

Beslutsunderlag

- Program - Starevs kvalitetsseminarium 2020-10-01

§ 82 Deltagande på Regionfullmäktiges sammanträde

Beslut

Revisorerna beslutar

att samtliga revisorer deltar på Regionfullmäktiges sammanträde den 28 och 29 oktober 2020 samt

att sammanträdesarvode utgår till de förtroendevalda revisorer som deltar vid Regionfullmäktiges sammanträde den 28 och 29 oktober 2020.

Sammanfattning

Deltagande på Regionfullmäktiges sammanträde den 28 och 29 oktober 2020. Deltar på plats i Konserthuset gör Charlotta Svanberg, Peter Löfström och Gunilla Jerklind Platzer.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att XX deltar på Regionfullmäktiges sammanträde den 28 och 29 oktober 2020 samt

att sammanträdesarvode utgår till de förtroendevalda revisorer som deltar vid Regionfullmäktiges sammanträde den 28 och 29 oktober 2020.

§ 83 **Fördjupad granskning - Granskning av den politiska beslutsprocessen inom Region Kronoberg (20RV33)**

Beslut

Revisorerna beslutar

att fastställa uppdaterad projektplanen som nu även omfattar en översyn av beslutsfattandet i samband med pandemin Covid-19 samt riskområdet ”Efterföljs arbetsordningarna och reglemente för den politiska organisationen i Region Kronoberg?”,

att tidplanen ändras och att resultatet av granskningen redovisas till revisorerna på sammanträde i februari 2021,

att revisionschefen överlämnar projektplanen för initiering av upphandling till Upphandlingsenheten,

att presidiet får i uppgift att fatta beslut avseende utvärdering av inkomna anbud och att efter gjord utvärdering ge Upphandlingsenheten i uppdrag att fatta beslut om tilldelning av kontrakt.

Sammanfattning

Vid revisionens sammanträde 2020-08-27 beslutades att flytta ärendet till sammanträdet 2020-10-15, § 64.

Föreslås att nytt beslut fattas om att ärendet tas upp vid dagens sammanträde, se kallelse punkt 2 ”Godkännande av föredragningslista”.

Beslut om upphandling och projektplan fattades den 27 februari 2020, § 20. På grund av pandemin avbröts den pågående upphandlingen enligt skrivelse daterad 2020-03-26, Dnr 20RV33-3.

Presidiet har tagit fram en uppdaterad projektplan. I granskningen görs även en översyn av beslutsfattandet i samband med pandemin Covid-19 samt riskområdet ”Efterföljs arbetsordningarna och reglemente för den politiska organisationen i Region Kronoberg?”

Beslutsunderlag: Projektplan förslag till uppdatering

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att fastställa uppdaterad projektplanen som nu även omfattar en översyn av beslutsfattandet i samband med pandemin Covid-19 samt riskområdet ”Efterföljs arbetsordningarna och reglemente för den politiska organisationen i Region Kronoberg?” ;

att tidplanen ändras och att resultatet av granskningen redovisas till revisorerna på sammanträde i februari 2021,

att revisionschefen överlämnar projektplanen för initiering av upphandling till Upphandlingsenheten,

att presidiet får i uppgift att fatta beslut avseende utvärdering av inkomna anbud och att efter gjord utvärdering ge Upphandlingsenheten i uppdrag att fatta beslut om tilldelning av kontrakt.

Expedieras till

Åsa Brohlén, Upphandlingsavdelningen

§ 84 Internkontrollplan Revisionen 2020 (19RV18)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Ett tillägg gjordes i internkontrollplanen i våras avseende kontrollmomentet "Kontrollera att samtliga sammanträdesarvoden i augusti 2020 har blivit korrekt utbetalda för de förtroendevalda revisorerna." Inga sammanträdesarvoden betalades ut under augusti. Sammanträdet 2020-08-27 utbetalas på påföljande lön. Granskningen görs även påföljande månad och redovisas på kommande sammanträde.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 85 Revisionsdagen 19 november (20RV8)

Beslut

Revisorerna beslutar

att den inplanerade Revisionsdagen den 19 november ställs in med anledning av Covid-19,

att delta i SKR:s onlineseminarium "Lekmannarevision i kommunala aktiebolag" på förmiddagen den 19 november till en kostnad på 3 500 kr där även arvode utgår.

Sammanfattning

Vid sammanträdet den 16 april beslutades att ställa in Revisionsdagen den 4 juni, § 36, med anledning av det rådande Covid-19 läget. Beslut fattades även om att flytta fram Revisionsdagen till den 19 november.

Samtal förs om att Revisionsdagen den 19 november ställs in med anledning av att Covid-19 och pandemin fortgår.

Istället för revisionsdagen föreslås att genomföra SKR:s onlineseminarium "Lekmannarevision i kommunala bolag" den 19 november.

Beslutsunderlag:

SKR - onlineseminarium för revisorer

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att den inplanerade Revisionsdagen den 19 november ställs in med anledning av Covid-19.

Pågående granskning

§ 86 Revisionsplan 2020 (19RV38)

Beslut

Revisionen beslutar med anledning av Covid-19

att utöver de två granskningar som varit uppe i revisionen för beslut genomförs eventuellt ytterligare en fördjupad granskning,

att planerade utbildningar ej genomförs,

att inte genomföra följande hearings/presentationer under 2020 med anledning av Covid-19:

- Klagomålshantering och analys. Hur arbetar vården med sina klagomål från patienter?
- Glömda vårdtider
- Vårdval - hur ser ansvarsfördelningen ut mellan RS och HSN?
- GDPR

Sammanfattning

På revisionens sammanträde den 27 augusti 2020 beslutades att presidiet skulle göra prioriteringar i befintlig revisionsplan (§ 65).

I revisionsplanen framgår gällande fördjupade granskningar att de riskområde som listas är att anse som ett urval för fördjupade granskningar för 2020. Vanligtvis gör revisionen ca 4-5 fördjupade granskningar per räkenskapsår.

Riskområdet "Efterföljs arbetsordningarna och reglemente för den politiska organisationen i Region Kronoberg?" sammanfogas med den fördjupade granskning "Granskning av den politiska beslutsprocessen i Region Kronoberg". Övriga riskområden för fördjupade granskningar samt hearings och presentationer som inte genomförs överförs till riskbedömningen inför år 2021.

Eventuella andra åtgärder kommer att ske i samband med den grundläggande granskningen.

Förslag till beslut

Revisionen beslutar med anledning av Covid-19

att utöver de två granskningar som varit uppe i revisionen för beslut genomförs eventuellt ytterligare en fördjupad granskning,

att planerade utbildningar ej genomförs samt

att inte genomföra följande hearings/presentationer under 2020 med anledning av Covid-19:

- Klagomålshantering och analys. Hur arbetar vården med sina klagomål från patienter?
- Glömda vårdtider
- Vårdval - hur ser ansvarsfördelningen ut mellan RS och HSN?
- GDPR

§ 87 **Hearing - Barnkonventionen - ny lag (20RV8)**

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Människorätsstrateg Susann Swärd informerar om barnkonventionen som blev ny lag från och med 2020.

Susanne ger en kort introduktion till den nya lagen samt beskriver de problem man ser idag i samband med införandet.

Susanne tipsade om att Barnombudsmannen har gjort en skrift (rekommendation) om hur revisionen kan granska efterlevnaden av barnkonventionen. Susanne översänder en länk till revisionschefen för vidare befordran till revisorerna.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 88 Hearing - FoU:s verksamhet (20RV8)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Forskningschef Carina Elmqvist kommer och presenterar FoU:s verksamhet.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 89 Lekmannarevision 2020 (20RV36)

Beslut

Revisorerna beslutar

att Charlotta Svanberg föredrar Transitio AB och Jonas Wanér föredrar Kulturparken Småland AB samt Stiftelsen Smålands museum på kommande sammanträdet samt

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Vid årsplanering fanns önskemål om att det löpande under året skulle ske återsrapportering från de bolag, föreningar med flera där revisorerna gör lekmannarevisioner/kommunala revisioner.

Redovisning av följande vid dagens sammanträde:

Musik i Syd och Musik i Kronoberg - Ingrid Hugosson

Destination Småland och Småland Airport AB - Peter Löfström

Två nya föredragande anmäler sig till påföljande sammanträde.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 90 Hearing - Kundfordringar (20RV8)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Redovisningschef Åsa Lupton och finanschef Simon Johannisson informerar om hur kundfordringar hanteras inom Region Kronoberg utifrån nedanstående frågeställningar.

- Fakturering
 - Hur säkerställer Regionen att fakturering sker i rätt tid med rätt belopp?
 - Finns det något lägsta belopp för att en faktura ska ställas ut?
 - Kan integritetskänsliga uppgifter förekomma i fakturorna? Om så är fallet hur hanteras de?
- Hur ser påminnelserutinen ut?
- Hur ser rutinen ut för hantering av kundförluster?
 - Hur värderas kundfordringarna?
 - Till vilket belopp skrevs kundförluster ned respektive av under 2019?
 - Hur hanteras eventuell moms vid kundförluster?
- Upplever ni att riktlinjen Extern fakturering och kravhantering är känd i organisationen?
- Hur säkerställer ni att riktlinjer och rutinerna efterlevs?

Information gavs om att riktlinjen uppdaterats under mitten av september och ligger utlagd på intranätet.

Beslutsunderlag:

Riktlinje - Extern fakturering och kravhantering.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Protokoll
Instans: Revisionen
Mötesdatum: 2020-09-24



§ 91 Revisorernas behovsprioritering 2021 - tillägg avseende pandemin (20RV2)

Beslut

Revisorerna beslutar

att enligt framlagt förslag begära tillägg till anslaget med 350 000 kr med anledning av pandemin.

Sammanfattning

Revisorerna begär ett anslag för rambudget med 4 520 000 kr för år 2021 med tillägg av sedvanlig indexuppräknings. Till beloppet läggs även som brukligt tillkommande budget för kostnader för regiongemensamma system, baspaket och servicepaket.

Revisorerna har per den 19 februari 2020 överlämnat till Regionfullmäktiges presidium revisorernas behovsprioritering och begärt ett anslag för rambudget med 4 170 000 kr för år 2021 (4 196 000 kr inklusive regiongemensamma system) med tillägg av sedvanlig indexuppräknings. Beloppet motsvarade budgeten för 2020 med indexuppräknings.

Revisorerna begär nu ett tillägg till anslaget med 350 000 kr med anledning av pandemin.

Beslutsunderlag:

Revisorernas behovsprioritering 2021 tillägg avseende pandemin

Expedieras till

Regionfullmäktiges presidium

§ 92 Övrigt

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet

Sammanfattning

Inga ärenden noterades under punkten.

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: CHARLOTTA SVANBERG

Date: 2020-09-29 12:53:59

BankID refno: 73721933-3116-4726-8609-d59cd563d136



Ordförande: Charlotta Svanberg

Signed by: PETER LÖFSTRÖM

Date: 2020-09-29 13:20:18

BankID refno: 95e6be77-89ca-4ddf-b9a8-67d8a79e199b



Justerare: Peter Löfström

Signed by: Sylvia Lillemor Kristina Ahlgren

Date: 2020-09-29 13:22:24

BankID refno: bd6618cb-9105-4208-8fa7-2c89f33554ad



Sekreterare: Lillemor Ahlgren