

Revisionen

Datum: 2020-12-03

Tid: 09:00-16:00

Plats: Digitalt sammanträde via Netpublicator

Ledamöter

Charlotta Svanberg (ordförande) (deltog på plats)
Peter Löfström (vice ordförande) (deltog på plats)
Annette Bjers Gustavsson
Göran Borg
Ulf Engqvist
Ingrid Hugosson §141
Göran Kannerby §§126-135, §141
Romeo Pettersson
Jan Sahlin §§126-140
Karin Sjöblom
Jonas Wanér

Ej tjänstgörande ersättare

Övriga närvarande

Gunilla Jerklind Platzer, revisionschef
Lillemor Ahlgren, sekreterare

Utses att justera

Peter Löfström

Justeringens plats och tid

Digital justering senast, 2020-12-14 00:00

Protokollet omfattar

§§126-141

Underskrifter

Sekreterare

Ordförande

Justerare

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans

Revisionen

Sammanträdesdatum

2020-12-03

Datum för anslags uppsättande

2020-12-15

Datum för anslags nedtagande

2021-01-05

Förvaringsplats för protokollet

Region Kronobergs arkiv

.....

Lillemor Ahlgren

Ärendelista

- § 126 Val av justerare
- § 127 Godkännande av föredragningslista
- § 128 Föregående protokoll
- § 129 Ärende på delegation
- § 130 ERFA, Kurs och konferens 2020 - Revisionen
- § 131 Digital tillgänglighet
- § 132 Budget 2020 - Ekonomisk rapport för november månad 2020
- § 133 Sakstöd - Revisionskontoret
- § 134 Budget 2021
- § 135 Revisionsstrategi för 2021-2023
- § 136 Uppföljning - Internkontrollplan Revisionen 2020
- § 137 Internkontrollplan 2021
- § 138 Grundläggande granskning 2020
- § 139 Revisionsplan 2021
- § 140 Övrigt Dnr 20RV6
- § 141 Gruppdiskussion i respektive revisionsgrupp under eftermiddagen

§ 126 Val av justerare

Beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Ljöfström att jämte ordförande, justera protokollet.
Justering sker digitalt senast den 2020-12-14.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Ljöfström att jämte ordförande, justera protokollet.
Justering sker digitalt senast den 2020-12-14

§ 127 Godkännande av föredragningslista

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera att ingen ledamot anmälde jäv vid dagens sammanträde,

att godkänna förslaget till föredragningslista för dagens sammanträde.

Sammanfattning

Fråga om jäv inför sammanträdet. Anser sig någon vara jävig under sammanträdet?

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna förslaget till föredragningslista för dagens sammanträde.

§ 128 Föregående protokoll

Beslut

Revisorerna beslutar

att protokollet godkänns och läggs till handlingarna.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att protokollet godkänns och läggs till handlingarna.

§ 129 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.

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

Beslut

Revisorerna beslutar

att presidiet får i uppdrag att fortsätta dialogen med Växjö kommun om ett eventuellt samarbete,

att Annette Bjers Gustavsson deltog i SKR:s online-seminarium "Lekmannarevision i kommunala bolag", 19 november,

att presidiet och revisionschefen deltar i Regiondagen 15 januari 2021,

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

- Samtal med Växjö kommun om eventuellt utökat samarbete. Presidiet återkopplar från de kontakter de haft med Växjö kommun och SKR. Presidiet får i uppdrag att fortsätta dialogen med Växjö kommun. Ärendet blir återkommande på sammanträdena framöver. Ledamöterna gav sin syn på saken där det bland annat framkom att förslaget måste vara väl genomtänkt, att samarbete är bra, att båda parter måste vinna på det och att det är viktigt att revisionskontoret får vara delaktiga.
- Ordförande återkopplar från SKR:s revisiondelegation:
 - Den nya säkerhetsskyddslagen och säkerhetsklassning av information kan försvåra vid revisionens granskningar, ett problem som har uppmärksammats i landet. SKR har inte yttrat sig över den nya lagen.
 - Arbetet med God sed påbörjas nästa år.
- Återkoppling och reflektion från ledamöterna på SKR:s online-seminariet "Lekmannarevision i kommunala bolag", 19 november.
 - Finns önskemål om att göra en gemensam riskanalys för 2021 för samtliga bolag, stiftelser m.fl. där de förtroendevalda revisorerna är lekmannarevisor/kommunalrevisor? På revisionsamträdet den 20 maj 2021 finns utrymme. Ledamöterna enades vid dagens sammanträde om att göra en gemensam riskanalys för 2021 vid sammanträdet den 20 maj 2021, enligt ovanstående förslag.

- På revisionsmötet 2020-10-15 beslutades i §99 vilka förtroendevalda revisorer som skulle delta i seminariet. Även Annette Bjers Gustavsson deltog.
- Regiondagen 15 januari, 2021, genomförs digitalt. Kostnadsfritt.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att Annette Bjers Gustavsson deltog i SKR:s online-seminarium "Lekmannarevision i kommunala bolag", 19 november,

att presidiet och revisionschefen deltar i Regiondagen 15 januari 2021,

att notera informationen till protokollet.

Beslutsunderlag

- Regiondagarna 2021, 15 januari

§ 131 Digital tillgänglighet

Beslut

Revisorerna beslutar

att uppdra åt presidiet att skicka en skrivelse till regionstyrelsen för att efterhöra tidplan för att säkerställa digital tillgänglighet samt efterfråga om en tillgänglighetsredovisning är upprättad. Detta enligt EU-direktivet ((2016/2102) om tillgänglighet avseende offentliga myndigheters webbplatser och mobila applikationer) samt svensk lagstiftning (Lag (2018:1937) om tillgänglighet till digital offentlig service)

Sammanfattning

Tidplan för digital tillgänglighet.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att uppdra åt presidiet att skicka en skrivelse till regionstyrelsen för att efterhöra tidplan för att säkerställa digital tillgänglighet.

§ 132 Budget 2020 - Ekonomisk rapport för november månad 2020 (19RV6)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Månadssammandrag för november 2020 med ackumulerade värde för 2020 föredras av revisionschefen.

Genomgång av de största kostnadsposterna i budgeten och dess utfall under 2020. Överskottet i relation till budget för november 2020 ackumulerat uppgår till drygt 948 tkr.

Kostnaden fördelas ut löpande under året för revisionstjänster som upphandlats för redovisningsrevision. Beslut finns fattat för två fördjupade granskningar under hösten, belopp 465 500 kr som inte är bokförda. Kostnad för kurser och konferenser har under året varit lägre än budgeterat med anledning av pandemin.

Beslutsunderlag: Månadssammandrag november 2020.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 133 Sakstöd - Revisionskontoret (19RV12)

Beslut

Revisorerna beslutar

att presidiet får i uppdrag att göra en skriftlig överenskommelse med PwC angående granskning av de verksamhetsmässiga målen som ett tillägg till granskningen av redovisningsrevision, inom kostnadsramen 15 000 kr - 17 000 kr.

Sammanfattning

Dialog fördes på sammanträdet den 12 november 2020 i §110 kring upphandling av eventuellt stöd till revisionskontoret avseende granskning och dokumentation i samband med delårs- och årsredovisning samt ett mindre sakkunnigt stöd i samband med de grundläggande granskningarna i nämnderna. En kontakt har tagits med PwC avseende granskning av verksamhetsmässiga mål i samband med årsredovisningen, lämnad prisidé är 15-17 000 kr.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att en kontakt tas med PwC angående ett mindre uppdrag att granska de verksamhetsmässiga målen i samband med årsredovisning,

att presidiet får i uppdrag att göra en skriftlig överenskommelse med PwC.

§ 134 Budget 2021 (20RV2)

Beslut

Revisorerna beslutar

att uppdra åt revisionschefen att fördela budgeten 2021 samt

att fastställa kompetensutvecklingsplanen för 2021.

Sammanfattning

Regionfullmäktige fastställde vid sammanträdet 2020-10-28, § 120, revisorernas anslag till 4 200 000 kr, exklusive uppräknings för lön och arvoden 2021.

Dialog kring fördelning av budget 2021. Fördelning görs utifrån 2020 års budgetering och utfall. Indexering och baspaket är ännu inte känt.

- Kostnad för kurs och konferens beslutas utifrån kompetensutvecklingsplan 2021. Budgeteras till 249 000 kr för kursavgift och kost/logi.
- Fastställande av antal sammanträden för 2021 utifrån planerade utbildningar, erfarenhetsutbyte och grundläggande granskning m.m. Utgångspunkt är planering 2020. Inga förändringar på lagt förslag. Sammanträdesarvode utgår inte vid möte med fullmäktiges presidium. Sammanträdesarvode för utbildningar och erfarenhetsutbyte minskas och specificeras.
- Förlorad arbetsinkomst beräknas utifrån 2020 års utfall samt antal revisorer som kommer att begära ersättning 2021. Budgetering 60 000 kr.
- Pensionskostnader och sociala avgifter utgår från ovanstående.
 - Mindre justeringar görs avseende följande poster:
Bilersättning, facktidskrifter, hyra och leasing IT utrustning, korthyrer leasing bilar, telekommunikation/mobilavgift. Den största posten är facktidskrifter. Posten avser prenumeration av Dagens Samhälle som revisionen tidigare fattat beslut om.
 - Genomgång av revisionstjänster utifrån genomförda fördjupade granskningar föregående år och utifrån föreslagna ändringar ovan.

Beslutsunderlag: Kompetensutvecklingsplan, Sammanställning arvode

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att uppdra åt revisionschefen att fördela budgeten 2021 samt

att fastställa kompetensutvecklingsplanen för 2021.

§ 135 Revisionsstrategi för 2021-2023 (20RV38)

Beslut

Revisorerna beslutar

att fastställa Revisionsstrategin för 2021-2023.

Sammanfattning

I enlighet med god revisions sed i kommunal verksamhet kan revisorerna i en strategi lägga fast visioner och mål samt övergripande och långsiktiga ställningstaganden kring uppdrag och resultat, förhållningssätt, samverkan, dialog och kommunikation etc. Strategin ska dokumenteras och strategin bör vara föremål för diskussion och revidering varje mandatperiod. I Region Kronobergs revision revideras revisionsstrategin var tredje år.

I revisionsstrategin för 2021-2023 är förslag till fokusområden att omfatta eventuellt samarbete med Växjö kommun, revisionens hemsida, grundläggande granskning i nämnder och styrelser och lekmannarevision/kommunal revision i bolag, stiftelse m.fl.

Beslutsunderlag: Revisionsstrategi 2021-2023

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att fastställa Revisionsstrategin för 2021-2023.

§ 136 Uppföljning - Internkontrollplan Revisionen 2020 (19RV18)

Beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna uppföljningen av internkontrollplan 2020 och

att kontrollmomentet ”Kontrollera att aktuell revisionsprocess är kvalitetssäkrad” anses genomförd i samband med dagens sammanträde den 3 december.

Sammanfattning

Revisionens internkontrollplan har följts upp ett flertal gånger under året. I december 2020 finns ett kontrollmoment för revisionskollegiet att kontrollera att aktuell revisionsprocess är kvalitetssäkrad. Kontrollmetoden är att en genomgång görs av revisionsprocessen och revisionsplanen årligen och uppdateras vid behov, vilket är ett av syftena med sammanträdet idag den 3 december.

Beslutsunderlag: Uppföljning Internkontrollplan 2020, 20RV18.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna uppföljningen av internkontrollplan 2020 och

att kontrollmomentet ”Kontrollera att aktuell revisionsprocess är kvalitetssäkrad” anses genomförd i samband med dagens sammanträde den 3 december.

§ 137 Internkontrollplan 2021 (20RV4)

Beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna internkontrollplan 2021 för revisionen.

Sammanfattning

Revisionen upprättar årligen en internkontrollplan för sin verksamhet. Riskanalys 2021 och internkontrollplan 2021 behandlas.

Beslutsunderlag: Internkontrollplan Revisionen 2021, Riskanalys 2021

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna internkontrollplan 2021 för revisionen.

§ 138 Grundläggande granskning 2020 (20RV8)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Möte avseende grundläggande granskning har genomförts med följande nämnder:

- Patientnämnden, 16 november
- Hälso- och sjukvårdsnämnden, 18 november

Respektive revisionsgrupp återrapporterar från mötena.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 139 Revisionsplan 2021 (20RV3)

Beslut

Revisorerna beslutar

att presidiet får i uppgift att göra ett utkast till revisionsplan för 2021 utifrån tankarna som framkommit under årsplaneringen som presenteras på revisionsmötet i januari 2021 och där revisionsgruppen fattar beslut om revisionsplan 2021,

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Genomgång av 2020 års revisionsplan inför 2021 års revisionsplan

Vad har genomförts?

Genomgång av sammanställning av bolag, stiftelser m.fl. där de förtroendevalda är lekmanarevisorer/kommunala revisor - stämmer förteckningen?

Gruppdiskussion i respektive revisionsgrupp.

Varje grupp bestämmer själva hur de utför grupparbetena om det är via telefonkonferens, Skypemöte, utomhus m.fl. Samordnaren i respektive grupp för anteckningar och skickar in till revisionskontoret senast 9 december 2020.

Presidiet ansvarar för att ta fram ett utkast till revisionsplan 2021 utifrån inkomna redovisningar. På mötet i januari fattas beslut om revisionsplan 2021 utifrån utkast till revisionsplan 2021.

I grupparbetet behandlas följande frågor:

- Synpunkter avseende arbetsdokument revisionsplan 2021
- Identifierade risker i respektive nämnd/styrelse (utgångspunkt föregående års riskvärdering)
 - Vilken sannolikhet/konsekvens bedöms för respektive risk
- Förslag till verksamhetspresentationer utifrån riskbedömningen
- Förslag till fördjupade granskningar utifrån riskbedömningen
- Hur fungerar revisionsgruppen och antalet möten per nämnd/styrelse

På sammanträdet den 20 januari 2021 ges utrymme till diskussion avseende revisionsplanen.

Beslutsunderlag: Arbetsdokument revisionsplan 2021, Projektplan inför riskanalys, Arbetsdokument risker.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att presidiet får i uppgift att göra ett utkast till revisionsplan för 2021 utifrån tankarna som framkommit under årsplaneringen som presenteras på revisionsmötet i januari 2021 och där revisionsgruppen fattar beslut om revisionsplan 2021,

att notera informationen till protokollet.

§ 140 Övrigt Dnr 20RV6

Beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna förslaget om att sammanträdet 2021-12-02--03 flyttas till 2021-12-09--10.

Sammanfattning

- Sammanträdet 2021-12-02--03 föreslås flyttas till 2021-12-09--10.
- Ordförande önskade alla en God Jul, vice ordförande önskade ordförande detsamma och tackade för ett gott samarbete.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna förslaget om att sammanträdet 2021-12-02--03 flyttas till 2021-12-09--10.

§ 141 Gruppdiskussion i respektive revisionsgrupp under eftermiddagen

Sammanfattning

Gruppdiskussion i respektive revisionsgrupp utifrån frågeställningarna i § 139.

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: CHARLOTTA SVANBERG

Date: 2020-12-11 20:15:39

BankID refno: da6f6131-1545-4e5f-9481-aa2112b4133f



Ordförande: Charlotta Svanberg

Signed by: PETER LÖFSTRÖM

Date: 2020-12-11 08:49:21

BankID refno: abebbbb7-36fb-49af-a811-605e38e4af61



Justerare: Peter Löfström

Signed by: Sylvia Lillemor Kristina Ahlgren

Date: 2020-12-14 06:58:58

BankID refno: cdf0a954-409a-4efa-a68c-85ef8c96cc7e



Sekreterare: Lillemor Ahlgren