

Revisionen

Datum: 2020-04-16

Tid: 09:30-11:45

Plats: Digitalt möte

Ledamöter

Charlotta Svanberg (ordförande) (Deltog via Skype)
Peter Löfström (vice ordförande) (Deltog via Skype)
Göran Borg (Deltog via Skype)
Bo Dalesjö (Deltog via telefon)
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 - telefon)
Jonas Wanér (Deltog via Skype)

Ej tjänstgörande ersättare

Övriga närvarande

Gunilla Jerklind
Lillemor Ahlgren
Anders Rabb, PwC (Deltog via Skype) §35

Utses att justera

Peter Löfström

Justeringens plats och tid

Protokollet justeras digitalt senast 2020-04-29

Protokollet omfattar

§§32-46

Underskrifter

Sekreterare

Ordförande

Justerare

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans

Revisionen

Sammanträdesdatum

2020-04-16

Datum för anslags uppsättande

2020-04-23

Datum för anslags nedtagande

2020-05-18

Förvaringsplats för protokollet

Region Kronobergs arkiv

.....

Lillemor Ahlgren

Ärendelista

- § 32 Val av justerare
- § 33 Godkännande av föredragningslista
- § 34 Föregående protokoll
- § 35 Årsredovisning 2019
- § 36 Revisionsdag 2020
- § 37 Förlängning av avtal revisionstjänster avseende förvaltningsrevision
- § 38 Förlängning av avtal revisionstjänster avseende redovisningsrevision
- § 39 Ekonomisk rapport februari och mars 2020
- § 40 Nytt datum - Revisionsmöte
- § 41 Deltagande på Regionfullmäktiges sammanträde
- § 42 ERFA, Kurs och konferens 2020 - Revisionen
- § 43 Lekmannarevision 2020
- § 44 Grundläggande granskning 2020 - Formulär för styrelser och nämnders besvarande
- § 45 Åtterrapporering - Grundläggande granskning 2020
- § 46 Övrigt

§ 32 Val av justerare

Beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Ljöfström att jämte ordförande, justera protokollet.
Justering sker digitalt senast den 2020-04-29.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att utse Peter Ljöfström att jämte ordförande, justera protokollet.
Justering sker digitalt senast den 2020-04-29

§ 33 Godkännande av föredragningslista

Beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna förslaget till föredragningslista för dagens sammanträde med följande tillägg:

- Punkt 4 - Beslutsunderlag stryks - Förslag till revisionsberättelse 2019
- Punkt 15 - Almi Företagspartner Kronoberg AB (Val ärenden 2019–2022 19RV10)
- Punkt 15 - Revisionsberättelse för Kommunalförbundet svenskt ambulansflyg (19RV11-6)

Sammanfattning

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

Noterades att ingen anmälde jäv vid dagens sammanträde.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godkänna förslaget till föredragningslista för dagens sammanträde.

§ 34 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.

§ 35 Årsredovisning 2019 (19RV2)

Beslut

Revisorerna beslutar

att godta PwC:s granskningsrapport,

att då inte alla revisionsberättelser och granskningsrapporter har inkommit hanteras revisionsberättelsen för år 2019 på nästkommande sammanträde,

att fastställa revisorernas sammanfattande redogörelse för år 2019 samt

att notera övrig information till protokollet.

Sammanfattning

Anders Rabb, PwC, föredrar granskningen av Årsredovisning 2019. Revisionschefen redovisar genomförda kontroller avseende måluppfyllnad m.m. Presidiet redovisar grundläggande granskning avseende Regionstyrelsen där möte hållits den 16 mars 2020 och där årsredovisning 2019 behandlats.

PwC gör samma bedömning i granskningen som Region Kronoberg själva gör. Samtal fördes kring:

- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper och dess påverkan på resultatet
- Hälso- och sjukvårdsnämnden avviker -124 mnkr. Avvikelsen finns väl förklarad i årsredovisningen där det framgår att åtgärdsprogram finns och att nämnden kommer att vara i balans år 2020.
- De synpunkter PwC har haft tidigare på Region Kronobergs årsredovisning noterar PwC positivt att Region Kronoberg har tagit till sig.
- Hållbarhet – för större företag finns krav att upprätta en hållbarhetsrapportering vilket inte finns i offentlig sektor.

Från den grundläggande granskningen lyftes särskilt fram följande punkter:

- Budgetering av hyrpersonal
- Hälso- och sjukvårdsnämnden åtgärder för ekonomi i balans 2020
- Visionär målsättning
- De grunder revisionen har att förhålla sig till vid bedömning av ansvarsfriheten.

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

Noteras att beslutsunderlaget "Förslag till revisionsberättelse" utgår.

Beslutsunderlag:

- Årsredovisning 2019 Region Kronoberg
- Revisionsrapport -Granskning av årsredovisning 2019, PwC
- Förslag till revisorernas sammanfattande redogörelsen 2019

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att godta PwC:s granskningsrapport,

att då inte alla revisionsberättelser och granskningsrapporter har inkommit hanteras revisionsberättelsen för år 2019 på nästkommande sammanträde,

att fastställa revisorernas sammanfattande redogörelse för år 2019 samt

att notera övrig information till protokollet.

§ 36 Revisionsdag 2020 (20RV8)

Beslut

Revisorerna beslutar

att fastställa revisionsdagen till den 19 november.

Sammanfattning

Revisionsdagen den 4 juni har beslutats att ställas in med anledning av det rådande Covid-19 läget. Samtal förs om att eventuellt flytta fram revisionsdagen till senare i höst. Vid eventuellt framflyttande av revisionsdag föreslås den 19 november 2020.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att fastställa revisionsdagen till den 19 november.

§ 37 Förlängning av avtal revisionstjänster avseende förvaltningsrevision (18RV14)

Beslut

Revisorerna beslutar

att förlänga avtalet gällande förvaltningsrevision för perioden 2021-01-01--2021-12-31 samt

att revisionschefen initierar förlängningningen av avtalet till Upphandlingsenheten.

Sammanfattning

Avtal angående förvaltningsrevision ska förlängas senast 2020-06-30.

Den första förlängningen, som ska göras nu, avser perioden 2021-01-01--2021-12-31 (12 månader). Därefter finns möjlighet att förlänga ytterligare 12 månader, dvs perioden 2022-01-01--2022-12-31.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att förlänga avtalet gällande förvaltningsrevision för perioden 2021-01-01--2021-12-31 samt

att revisionschefen initierar förlängningningen av avtalet till Upphandlingsenheten.

§ 38 Förlängning av avtal revisionstjänster avseende redovisningsrevision (19RV12)

Beslut

Revisorerna beslutar

att förlänga avtalet gällande redovisningsrevision för perioden 2021-01-01--2021-12-31 samt

att revisionschefen initierar förlängningen av avtalet till Upphandlingsenheten.

Sammanfattning

Avtalet angående redovisningsrevision ska förlängas senast 2020-06-30.

Första förlängningen (12 månader): 2020-01-01--2020-12-31, pågår nu.

Den andra förlängningen, som ska göras nu, avser perioden 2021-01-01--2021-12-31.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att förlänga avtalet gällande redovisningsrevision för perioden 2021-01-01--2021-12-31 samt

att revisionschefen initierar förlängningen av avtalet till Upphandlingsenheten.

§ 39 Ekonomisk rapport februari och mars 2020 (19RV6)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Månadssammandrag för februari och mars 2020 föredras av revisionschefen.

Beslutsunderlag: Ekonomisk rapport februari 2020 och ekonomisk rapport mars 2020.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 40 Nytt datum - Revisionsmöte (19RV3)

Beslut

Revisorerna beslutar

att extrainsätta ett revisionsmöte den 9 september 2020, med anledning av att revisionsmöte under våren ställts in på grund av rådande läge avseende Covid-19 samt

att arvode utgår vid deltagande i revisionsmötet.

Sammanfattning

Ett extra sammanträde sätts in i höst då det har fått utgå sammanträde under våren med anledning av Covid-19. Datumet är planerat till den 10 september 2020.

Revisionens sammanträde den 18 maj kommer att genomföras som ett telefonmöte.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att extrainsätta ett revisionsmöte den 10 september 2020, med anledning av att revisionsmöte under våren ställts in på grund av rådande läge avseende Covid-19 samt

att arvode utgår vid deltagande i revisionsmötet.

§ 41 Deltagande på Regionfullmäktiges sammanträde

Beslut

Revisorerna beslutar

att samtliga revisorer deltar på Regionfullmäktiges sammanträde den 17 juni 2020 samt

att sammanträdesarvode utgår till de förtroendevalda revisorer som deltar vid Regionfullmäktiges sammanträde den 17 juni 2020.

Sammanfattning

Regionfullmäktiges sammanträde den 8 april genomfördes i begränsad omfattning och utan revisionens deltagande.

På Regionfullmäktiges sammanträde den 17 juni kommer årsredovisningen att behandlas.

På Regionfullmäktiges sammanträde den 28–29 oktober kommer budgeten att behandlas.

Regionfullmäktiges sammanträde den 16–17 juni har ändrats till enbart 17 juni eftersom budgeten 2021 inte kommer kunna tas då.

Regionfullmäktiges sammanträde den 28 oktober har utökats till 28–29 oktober för att kunna ta budgeten.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att XX deltar på Regionfullmäktiges sammanträde den 17 juni 2020 samt

att sammanträdesarvode utgår till de förtroendevalda revisorer som deltar vid Regionfullmäktiges sammanträde den 17 juni 2020.

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

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

- Utbildningar byråer. EY utbildning avseende lekmanrevision flyttas till hösten och är planerad till den 24 september.
- Program KOMMEK 19–20 augusti finns nu att tillgå. Ledamöterna uppmanas att till nästa sammanträde den 18 maj, se på vilken dag man i så fall önskar delta. Beslut om deltagande vid KOMMEK fattas på sammanträdet den 18 maj.
- Tylösandsdagarna - flyttade till 16–17 november 2020
- STAREV 26–27 maj - Inställt - Styrelsen har möte 6 april och kommer så att besluta om/när/på vilket sätt det kommer att genomföras ett styrelsemöte.
- Omvärldsbevakning
- ERFA - Jönköping 9–10 juni är inställt och flyttas till år 2021.

Beslutsunderlag:

- Program KOMMEK 19–20 augusti
- STAREV konferens 26–27 maj - Inställt

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Pågående granskningsarbete

§ 43 Lekmannarevision 2020 (20RV36)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

2020

Dags att göra projektplaner för 2020 och fundera över de risker som ni ser för respektive bolag m.fl.

Ett förslag är att ni skickar ut underliggande revisionsfrågor (bilaga 2) till bolagen m.fl. och berättar att det är dessa frågor ni kommer att behandla under året och att ni kommer att ha en genomgång av revisionsfrågorna med dem under ett senare skede under året eller i början av nästa år.

2019

Ni som inte lämnat in 2019 års granskning och vill göra detta kan skicka in dessa till revisionskontoret för diarieföring.

Beslutsunderlag:

Mall - Grundläggande granskning år 2020 lekmannarevision i XXXX
(bolagsnamn/stiftelse m.fl.)

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 44 Grundläggande granskning 2020 - Formulär för styrelser och nämnders besvarande (20RV8)

Beslut

Revisorerna beslutar

att i 2020 års grundläggande granskning skickar revisionschefen ut frågor enligt bifogad mall till respektive styrelse och nämnd för besvarande.

Sammanfattning

I slutet av året eller i början av nästa år går ett meddelande ut till respektive styrelse/nämnd med mallen och när de senast ska lämna svaret. Svaren behandlas därefter på en kommande grundläggande granskning i början av 2021.

Beslutsunderlag: Grundläggande granskning förfrågningsformulär MALL 2020.

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att i 2020 års grundläggande granskning skickar revisionschefen ut frågor enligt bifogad mall till respektive styrelse och nämnd för besvarande.

§ 45 Återrapportering - Grundläggande granskning 2020 (20RV8)

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

Möte avseende grundläggande granskning har genomförts med följande nämnder:

- Regionala utvecklingsnämnden 13 mars
- Regionstyrelsen 16 mars
- Trafiknämnden 18 mars

Respektive revisionsgrupp återkopplar från mötena.

Nya datum avseende grundläggande granskning som flyttats fram med anledning av Covid-19 blir enligt följande:

- Hälso- och sjukvårdsnämnden 24 augusti
- Kulturnämnden 30 september
- Grimslövs folkhögskolas styrelse 28 september

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

§ 46 Övrigt

Beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet avseende Kommunalförbundet svenskt ambulansflyg

att föreslå att Charlotta Svanberg kvarstår som ordinarie lekmannarevisor för ALMI Företagspartner Kronoberg AB under 2020,

att föreslå Peter Lövström kvarstår som ersättare, lekmannarevisor för ALMI Företagspartner Kronoberg AB under 2020,

att i övrigt notera informationen till protokollet.

Sammanfattning

- Ordförande informerar om aktuella frågor.
- Revisionsberättelse år 2019 för Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg har inkommit från Region Västerbotten

Expedieras till

Regionfullmäktige

- Almi företagspartner Kronoberg AB (Val ärenden 2019–2022-19RV10)

Vid revisionsammansammanträdet den 27 februari 2020 fattade revisorerna beslut om att föreslå Peter Lövström som ordinarie lekmannarevisor för ALMI Företagspartner Kronoberg AB och att föreslå Charlotta Svanberg som ersättare, lekmannarevisor för ALMI Företagspartner Kronoberg AB samt att revisionskontoret får i uppgift att ta på hur avsägelsen ska ske praktiskt (§24). Det har nu visat sig med anledning av Covid-19 att regionfullmäktige kan hantera detta först på sammanträdet den 17 juni och att Almi därefter få utlysa en extra bolagsstämma. Då mer än halva året gått önskar Charlotta Svanberg att kvarstå som ordinarie lekmannarevisor under 2020 och att förslaget börjar gälla först 2021.

Expedieras till

Regionfullmäktige

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse för Kommunalförbundet svenskt ambulansflyg (19RV11-6)

Förslag till beslut

Revisorerna beslutar

att notera informationen till protokollet.

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: CHARLOTTA SVANBERG

Date: 2020-04-21 11:16:42

BankID refno: 1fcede4f-63dd-49dc-9583-cf39aabc32d8



Ordförande: Charlotta Svanberg

Signed by: PETER LÖFSTRÖM

Date: 2020-04-23 10:07:13

BankID refno: c63b3d45-6d87-4895-a849-474edb3db87d



Justerare: Peter Löfström

Signed by: Sylvia Lillemor Kristina Ahlgren

Date: 2020-04-21 11:14:44

BankID refno: 813b503c-b419-4f3f-ac1a-392669d33e7f



Sekreterare: Lillemor Ahlgren