

## Protokoll från sammanträde

**Tid:** 2021-04-07--08

**Plats:** Via Teams samt lokal Babord på Dockplatsen 26, Malmö

### Beslutande

Louise Rehn Winsborg - ordförande

Lars-Erik Lövdén - vice ordförande

Mats Svanberg

Eskil Engström

Gustavo Garcia

Kerstin Lingebrant

Göran Wagermark

Paula Nilsson

Ingrid Karlsson

Inger Åbonde

Marie Nielsén

Conny Johansson

André af Geijerstam

### Frånvarande

### Övriga

George Smidlund - revisionsdirektör, certifierad kommunal revisor

Åsa Nilsson - certifierad kommunal revisor

Eva Tency Nilsson - certifierad kommunal revisor

Fredrik Jerntorp - certifierad kommunal revisor

Helena Olsson - certifierad kommunal revisor

Alexander Brydon - yrkesrevisor

Josefin Johansson - biträdande yrkesrevisor

Johan Rasmusson - KPMG AB §§ 361

## § 353 Öppnande

Ordföranden Louise Rehn Winsborg hälsar välkommen och förklarar sammanträdet öppnat.

### **§ 354 Dagordning**

#### **Beslut**

1. Revisorerna godkänner dagordningen.
- 

### **§ 355 Justering**

#### **Beslut**

1. Revisorerna utser Inger Åbonde att jämte ordföranden justera dagens protokoll.
- 

### **§ 356 Revisionsdirektören informerar**

#### **Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.

#### Information ges om följande punkter:

- Eva Tency Nilsson, certifierad kommunal revisor, informerar om att upphandlingen av ramavtalsleverantörer gällande förvaltningsrevision är klar då Kammarrätten har beslutat att avslå överklagan från Qualitarium AB. Efter Kammarrättens avslag har även den sista leverantören valt att underteckna avtal. Sålunda har avtal tecknats med samtliga sju ramavtalsleverantörer.
  - Åsa Nilsson, certifierad kommunal revisor, informerar om påminnelser om anmälan till SKRs kommande utbildning gällande En revision som skapar trygghet och nytta samt till Demokratidagen 2021. Information ges även om anmälan till Starevs Årskonferens 2021.
  - Helena Olsson, certifierad kommunal revisor, informerar om arvoden för förtroendevalda revisorer i kommuner och regioner för år 2020.
- 

### **§ 357 Anmälningssärenden**

#### **Beslut**

1. Revisorerna lägger i sammanställningen upptagna ärenden till handlingarna.

#### **I ärendet finns följande dokument**

1. Anmälningssärenden förtecknade i sammanställning 2021-04-07--08 från Revisionskontoret.
- 

### **§ 358 Grupprapporter**

#### **Beslut**

1. Revisorerna lägger i sammanställningen upptagna ärenden till handlingarna.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Grupprapporter förtecknade i sammanställning 2021-04-07--08 från Revisionskontoret.
- 

### **§ 359 Ärendebalans - ej avslutade ärenden**

#### **Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Ärendebalans - ej avslutade ärenden avseende utdelade uppdrag.
- 

### **§ 360 Rapportering avseende granskningsarbetet**

#### **Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Rapportering av granskningsarbetet avseende 2020.
  2. Rapportering av granskningsarbetet avseende 2021.
- 

### **§ 361 Rapport "Granskning av årsredovisning 2020"**

Diarienummer 2021-RG000003

#### **Beslut**

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående "Granskning av årsredovisning 2020" har inkommit och läggs densamma till handlingarna.  
Rapporten översänds till Regionfullmäktige som bilaga till revisionsberättelsen.

#### **Sammanfattning**

KPMG AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad rapport. Johan Rasmusson, KPMG AB, redovisar rapport "Granskning av årsredovisning 2020" - Rapport nr. 21-2020.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Rapport "Granskning av årsredovisning 2020" – Revisionskontoret - Rapport nr. 21-2020.
- 

### **§ 362 Revisionsberättelse och årsredogörelse för år 2020**

Diarienummer 2021-RG000004

#### **Beslut**

1. Revisorerna beslutar att avge revisionsberättelse och årsredogörelse för år 2020 i enlighet med bilaga 1 och 2.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Revisionsberättelse för år 2020.
2. Årsredogörelse för år 2020.

Marie Nielsén är jävig beträffande kollektivtrafiknämnden och har inte deltagit i revisionen av denna nämnd.

---

### **§ 363 Årsrapporter för Region Skånes styrelse och nämnder**

Diarienummer 2021-RG000009

#### **Beslut**

1. Revisorerna konstaterar att årsrapporter för Region Skånes styrelse och nämnder har upprättats och lägger dem till handlingarna.
2. Revisorerna godkänner upprättat missiv till upprättad årsrapport gällande hälso- och sjukvårdsnämnden. Årsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till hälso- och sjukvårdsnämnden för svar senast 2021-06-24.
3. Revisorerna godkänner upprättat missiv till övriga nämnder och styrelser. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att översända årsrapporterna till övriga nämnder och styrelser för kännedom.

#### **Sammanfattning**

I 12 kap 1 § kommunallagen (2017:725) anges att revisorernas uppgifter är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Under året har revisionskontoret sammanställt grundläggande granskning för Region Skånes nämnder och utifrån den grundläggande granskningen har årsrapporter tagits fram för styrelsen och respektive nämnd. I årsrapporterna sammanfattas årets granskning av styrelsen och respektive nämnd, vilket ger de förtroendevalda revisorerna underlag för sin prövning utifrån kommunallagen.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Missiv ”Årsrapporter för Region Skånes nämnder och styrelser 2020” - skrivelse 2021-04-08.
2. Missiv ”Årsrapport hälso- och sjukvårdsnämnden 2020” - skrivelse 2021-04-08.
3. Årsrapport regionstyrelsen
4. Årsrapport hälso- och sjukvårdsnämnden
5. Årsrapport kollektivtrafiknämnden
6. Årsrapport kulturnämnden
7. Årsrapport patientnämnden
8. Årsrapport personalnämnden
9. Årsrapport primärvårdsnämnden
10. Årsrapport psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden
11. Årsrapport regionala utvecklingsnämnden
12. Årsrapport servicenämnden

13. Årsrapport sjukhusstyrelse Helsingborg
14. Årsrapport sjukhusstyrelse Hässleholm
15. Årsrapport sjukhusstyrelse Kristianstad
16. Årsrapport sjukhusstyrelse Landskrona
17. Årsrapport sjukhusstyrelse Sus
18. Årsrapport sjukhusstyrelse Trelleborg
19. Årsrapport sjukhusstyrelse Ystad
20. Årsrapport sjukhusstyrelse Ängelholm

Marie Nielsén är jävig beträffande kollektivtrafiknämnden och har inte deltagit i beslut gällande punkt 5 Årsrapport kollektivtrafiknämnden.

---

### **§ 364 Upphandlingsunderlag för projekt ”Uppföljning av privata utförare inom kollektivtrafiknämnden” i 2021 års revisionsplan**

#### **Beslut**

1. Revisorerna beslutar att godkänna föreslaget upplägg avseende upphandlingsunderlag av ”Uppföljning av privata utförare inom kollektivtrafiknämnden” i 2021 års revisionsplan. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att genomföra upphandling av projektet.

#### **Sammanfattning**

Efter revisorernas beslut om ”Revisionsplan 2021” 201215 (§ 309) återstår att fastställa upphandlingsunderlag för projektet ”Uppföljning av privata utförare inom kollektivtrafiknämnden”.

#### **I ärendet finns följande dokument**

1. Upphandlingsunderlag för projekt ”Uppföljning av privata utförare inom kollektivtrafiknämnden” i 2021 års revisionsplan.

Marie Nielsén är jävig beträffande kollektivtrafiknämnden och har inte deltagit i denna punkt.

---

### **§ 365 Upphandlingsunderlag för projekt ”Ekonomisk styrning och organisationsstruktur” i 2021 års revisionsplan**

#### **Beslut**

1. Revisorerna beslutar att godkänna föreslaget upplägg avseende upphandlingsunderlag av ”Ekonomisk styrning och organisationsstruktur” i 2021 års revisionsplan. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att genomföra upphandling av projektet.

#### **Sammanfattning**

Efter revisorernas beslut om ”Revisionsplan 2021” 201215 (§ 309) återstår att fastställa upphandlingsunderlag för projektet ”Ekonomisk styrning och organisationsstruktur”.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Upphandlingsunderlag för projekt ”Ekonomisk styrning och organisationsstruktur” i 2021 års revisionsplan.
- 

### **§ 366 Revisionsplan 2021 med inriktning för 2022-2023 - tillkommande projekt**

#### **Beslut**

1. Revisorerna beslutar att godkänna tillkommande projekt till Revisionsplan 2021 med inriktning för 2022-2023. Projektet avser Förstudie RS-kort.
2. Revisorerna beslutar att uppdra åt revisionskontoret att ta fram upphandlingsunderlag till Förstudie RS-kort till kollegiemötet i maj 2021.

#### **Sammanfattning**

Som förberedelse inför varje revisionsår genomförs diskussioner kring risk- och väsentlighetsanalys, revisionsplan, arbetsordning och interna processer. Inför 2021 har revisorerna under oktober 2020 genomfört en risk- och väsentlighetsanalys. Diskussioner har genomförts kring revisorernas eget uppdrag och olika typer av riskbedömningar.

En kompletterande risk- och väsentlighetsanalys har genomförts och förslag på tillkommande projekt tagits fram.

---

### **§ 367 Intern kontrollplan för revisionen 2021**

#### **Beslut**

1. Revisorerna godkänner, utifrån genomarbetad risk- och väsentlighetsanalys, förslag till plan.

#### **Sammanfattning**

Efter samråd med revisorskollegiets presidium redovisas föreliggande underlag till arbetet med intern kontrollplan för revisionen 2021.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Intern kontrollplan för revisionen 2021 – skrivelse 2020-04-07--08.
  2. Bruttonrisklista – skrivelse 2021-04-07--08
- 

### **§ 368 Övrigt**

#### **Beslut**

#### Finansiella samordningsförbund

Synpunkter som framkommit i samband med revisionsmöten med finansiella samordningsförbund (FINSAM). Revisorerna uppmanas att

återkomma med ytterligare synpunkter till revisionskontoret och revisionsdirektören får i uppdrag att bjuda in Annette Linander, regionråd i Region Skåne, till kommande kollegiemöte. Revisorerna noterar informationen.

Sammanträdesarvoden för förtroendevalda revisorer

Revisionskontoret ges i uppdrag att ta fram underlag gällande sammanträdesarvoden för förtroendevalda revisorer.

Kontaktperson till förstudie gällande RS-kort

Revisorerna beslutar att utse Lars-Erik Lövdén till kontaktperson gällande "RS-kort - förstudie".

---

**§ 369 Avslutning**

Ordföranden Louise Rehn Winsborg tackar för visat intresse och avslutar sammanträdet.

---

Vid protokollet

Åsa Nilsson  
Sekreterare

Justerat

Louise Rehn Winsborg  
Ordförande

Inger Åbonde  
Justerare