

Protokoll från sammanträde

Tid: 2021-09-21 kl. 10.00 – 14.00

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

Paula Nilsson

Ingrid Karlsson

Inger Åbonde

Marie Nielsén

André af Geijerstam

Conny Johansson

Frånvarande

Göran Wagermark

Övriga

George Smidlund - revisionsdirektör, certifierad kommunal revisor

Eva Tency Nilsson - certifierad kommunal revisor

Åsa Nilsson - certifierad kommunal revisor

Fredrik Ljunggren - certifierad kommunal revisor

Fredrik Jerntorp - certifierad kommunal revisor

Helena Olsson - certifierad kommunal revisor

Marie Paulsen - yrkesrevisor

Josefin Johansson - biträdande yrkesrevisor

Harald Roos - Region Skåne § 417

Negin Nazari - EY AB § 417

Linus Aldefors - EY AB § 417

Johan Rasmusson - KPMG AB § 417

§ 417 Öppnande

Ordföranden Louise Rehn Winsborg hälsar välkommen och förklarar sammanträdet öppnat.

Vid dagens sammanträde är följande personer inbjudna:

- Harald Roos, ordförande Styrgrupp SDV Region Skåne, informerar om hur SDV-projektet fortskrider.
 - Negin Nazari och Linus Aldefors, EY AB, informerar om granskning av Ekonomisk styrning och organisationsstruktur
 - Johan Rasmusson, KPMG AB, informerar om granskning av personalkostnader – redovisningsrevision
-

§ 418 Dagordning

Beslut

1. Revisorerna godkänner dagordningen.
-

§ 419 Justering

Beslut

1. Revisorerna utser Conny Johansson att jämte ordföranden justera dagens protokoll.
-

§ 420 Revisionsdirektören informerar

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

Revisionsdirektör George Smidlund informerar om följande punkter:

- Information om certifiering och omcertifiering för två av kontorets medarbetare.
- Återkoppling från revisionskonferensen 2021-09-03.
- Remiss gällande standardiserad räkenskapsrevision. Revisionskontoret har fått en förfrågan om att lämna yttrande senast 2021-10-15.
- Förfrågan om samarbete med VGR´s revisionskontor kring granskning av SDV.
- Förfrågan om samarbete med förtroendevalda revisorer från VGR och Region Stockholm kring granskning av digitalisering inom vården (motsvarande SDV).
- Kommande PM avseende händelserna gällande de behandlingsbegränsningar som förekommit på några av Region Skånes vårdcentraler.
- Möjlighet till förlängning av avtal gällande redovisningsrevision - KPMG.

Ordförande Louise Rehn Winsborg informerar om följande punkt:

- Remiss gällande standardiserad räkenskapsrevision. Starevs kvalitetssäkringsgrupp har fått en förfrågan om att lämna yttrande senast 2021-10-15.
-

§ 421 Anmälningssärenden

Beslut

1. Revisorerna lägger i sammanställningen upptagna ärenden till handlingarna.

I ärendet finns följande dokument

1. Anmälningssärenden förtecknade i sammanställning 2021-09-21 från Revisionskontoret.
-

§ 422 Grupprapporter

Inga grupprapporter är inlämnade till dagens sammanträde.

§ 423 Ärendebalans - ej avslutade ärenden

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

I ärendet finns följande dokument

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

§ 424 Rapportering avseende granskningsarbetet

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

I ärendet finns följande dokument

1. Rapportering av granskningsarbetet avseende 2021.
-

§ 425 Rapport "Granskning av Ekonomisk styrning och organisationsstruktur"

Diarienummer 2021-RG000017

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående "Ekonomisk styrning och organisationsstruktur" har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till Regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden och samtliga sjukhusstyrelser för svar senast 2021-12-19.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat ”Ekonomisk styrning och organisationsstruktur”. EY AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Negin Nazari och Linus Aldefors, EY AB, redovisar bifogad granskningsrapport ”Ekonomisk styrning och organisationsstruktur” (Rapport nr. 2-2021).

I ärendet finns följande dokument

1. Missiv ”Ekonomisk styrning och organisationsstruktur” – skrivelse 2021-09-21.
2. Rapport ”Ekonomisk styrning och organisationsstruktur” – EY AB – Rapport nr. 2-2021.

§ 426 Rapport ”Granskning av personalkostnader - redovisningsrevision”

Diarienummer 2021-RG000046

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående ”personalkostnader - redovisningsrevision” har inkommit och läggs densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionstyrelsen, sjukhusstyrelse Kristianstad, sjukhusstyrelse Ystad och personalnämnden för kännedom och beaktande.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat ”Personalkostnader - redovisningsrevision”. KPMG AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Johan Rasmusson, KPMG AB, redovisar granskningsrapport ”Granskning av personalkostnader - redovisningsrevision” (Rapport nr. 3-2021).

I ärendet finns följande dokument

1. Missiv ”Granskning av personalkostnader - redovisningsrevision” - skrivelse 2021-09-21.
2. Rapport ”Granskning av personalkostnader - redovisningsrevision” – KPMG AB - Rapport nr. 3-2021.

§ 427 Revisorernas ekonomiska uppföljning

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

Sammanfattning

Fredrik Ljunggren redovisar uppföljning per augusti månad avseende revisionens verksamhet.

I ärendet finns följande dokument

1. Uppföljning augusti månad avseende revisionens verksamhet.
-

§ 428 Kvalitetssäkring enligt STAREV:s checklista**Beslut**

1. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att, utifrån framförda synpunkter, utarbeta ett reviderat förslag till dokumentet "Kvalitetssäkring enligt STAREV:s modell" som senast till kollegiemötet 2021-11-02. Revisorskollegiet uppmanas att skicka förslag och synpunkter via mejl till revisionsdirektören senast 2021-10-21.

Sammanfattning

STAREV har beslutat att anta ett dokument för kvalitetssäkring av revisorernas arbete samt uppmanat sina medlemmar att för sin egen del arbeta igenom detta årligen. Sedan år 2007 har revisorskollegiet, med stöd av sina sakkunniga, arbetat igenom dokumentet respektive höst, varefter resultaten redovisats vid revisorskollegiets sammanträden, där beslut tagits om ett sammanställt förslag till redovisning av kvalitetsarbetet.

Under 2021 avser revisorerna, bl a vid kollegiemötet 210921, att göra en ny genomgång av kvalitetssäkringen och därvid också komma fram till eventuella revideringar och kompletteringar för Region Skånes revisorer. Revisionskontoret ges därvid i uppdrag utarbeta ett sammanställt förslag till redovisning av det reviderade kvalitetsarbetet.

I ärendet finns följande dokument

1. Kvalitetssäkringsarbetet inom STAREV – skrivelse 2021-05-20.
-

§ 429 Yttranden avseende rapport nr. 3-2020 – Kompetensförsörjning inom hälso- och sjukvården

Diarienummer 2020-RG000030

Beslut

1. Revisorerna lägger inkomna yttranden med beaktande till handlingarna samt, för framtida bevakning, riskbedömer granskningsområdet såsom gult enligt bilaga.

Sammanfattning

Från sjukhusstyrelse Ystad, personalnämnden, sjukhusstyrelse Hässleholm, sjukhusstyrelse Kristianstad, hälso- och sjukvårdsnämndens beredningsutskott, sjukhusstyrelse Landskrona, sjukhusstyrelse Trelleborg, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, sjukhusstyrelse Ängelholm, regionstyrelsen, sjukhusstyrelse SUS, sjukhusstyrelse

Helsingborg och primärvårdsnämnden har yttranden inkommit avseende granskning av Kompetensförsörjning inom hälso- och sjukvården.

I ärendet finns följande dokument

1. Yttrande 2020-12-04 från sjukhusstyrelse Ystad
2. Yttrande 2020-11-25 från personalnämnden
3. Yttrande 2020-11-23 från sjukhusstyrelse Hässleholm
4. Yttrande 2020-11-23 från sjukhusstyrelse Kristianstad
5. Yttrande 2020-11-20 från hälso- och sjukvårdsnämndens beredningsutskott
6. Yttrande 2020-11-11 från sjukhusstyrelse Landskrona
7. Yttrande 2020-11-11 från sjukhusstyrelse Trelleborg
8. Yttrande 2020-11-11 från sjukhusstyrelse psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden
9. Yttrande 2020-11-10 från sjukhusstyrelse Ängelholm
10. Yttrande 2020-11-02 från regionstyrelsen
11. Yttrande 2020-11-02 från sjukhusstyrelse SUS
12. Yttrande 2020-10-29 från sjukhusstyrelse Helsingborg
13. Yttrande 2020-10-28 från primärvårdsnämnden
14. Missivskrivelse 2020-10-27
15. Bevakning av revisionsrapport 2021-09-21

§ 430 Yttranden avseende rapport nr. 18-2020 – Kommungranskning - Samverkan avseende Barn och unga med behov av samordnade insatser - regionrapport

Diarienummer 2020-RG000038

Beslut

1. Revisorerna lägger inkomna yttranden med beaktande till handlingarna samt, för framtida bevakning, riskbedömer granskningsområdet såsom gult enligt bilaga.

Sammanfattning

Från sjukhusstyrelse Kristianstad, hälso- och sjukvårdsnämnden, sjukhusstyrelse Ystad, sjukhusstyrelse Trelleborg, sjukhusstyrelse Landskrona, sjukhusstyrelse Hässleholm, regionstyrelsen, sjukhusstyrelse SUS, sjukhusstyrelse Ängelholm, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, sjukhusstyrelse Helsingborg och primärvårdsnämnden har yttranden inkommit avseende granskning av Kommungranskning - Samverkan avseende Barn och unga med behov av samordnade insatser - regionrapport.

I ärendet finns följande dokument

1. Yttrande 2021-03-12 från sjukhusstyrelse Kristianstad
2. Yttrande 2021-03-29 från hälso- och sjukvårdsnämnden
3. Yttrande 2021-03-30 från sjukhusstyrelse Ystad
4. Yttrande 2021-03-31 från sjukhusstyrelse Trelleborg
5. Yttrande 2021-04-05 från sjukhusstyrelse Landskrona
6. Yttrande 2021-04-06 från sjukhusstyrelse Hässleholm
7. Yttrande 2021-04-06 från regionstyrelsen
8. Yttrande 2021-04-06 från sjukhusstyrelse SUS

9. Yttrande 2021-04-07 från sjukhusstyrelse Ängelholm
 10. Yttrande 2021-04-09 från psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden
 11. Yttrande 2021-04-12 från sjukhusstyrelse Helsingborg
 12. Yttrande 2021-06-02 från primärvårdsnämnden
 13. Missivskrivelse 2021-03-04
 14. Bevakning av revisionsrapport 2021-09-21
-

§ 431 Eventuella synpunkter att beakta inför kommande gruppträffar

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

Berörda nämnder och styrelser

Granskning av Ekonomisk styrning och organisationsstruktur
Granskning av Personalkostnader

§ 432 Övrigt

Beslut

Ny mall för missivskrivelser

Eva Tency Nilsson och Fredrik Jerntorp informerar om utkast till ny mall för revisorernas missivskrivelser. Revisorerna beslutar att, med viss korrigerings, godkänna ny mall för missivskrivelser. Den nya mallen gäller från och med 2021-09-21.

Hantering av arvoden

Åsa Nilsson informerar om presidiets förslag till hantering av arvoden för revisorskollegiet. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att, utifrån framförda synpunkter, återkoppla till kollegiemötet 2021-11-02.

§ 433 Avslutning

Ordföranden Louise Rehn Winsborg tackar för visat intresse och avslutar dagens sammanträde.

Vid protokollet

Åsa Nilsson
Sekreterare

Justerat

Louise Rehn Winsborg
Ordförande

Conny Johansson
Justerare