

Sammanträde i revisorskollegiet

Revisorskollegiets ledamöter och föredragande kallas till sammanträde.

Tid: 2022-03-01 kl. 10.00-14.00ca

Lunch: kl. 12.00-12.30

Plats: Via Teams

Lokal: Begränsad möjlighet finns att sitta fysiskt i lokal Nordkaparen om tekniska lösningar, till exempel bristfälligt bredband, inte går att uppfylla. Om detta är aktuellt anmäl till Helena Olsson enligt nedanstående text i slutet av dagordningen.

- | | |
|-------------|--|
| 10.05-10.25 | Rapport ”Immateriella tillgångar - redovisningsrevision” – Johan Rasmusson - KPMG AB |
| 10.30-10.50 | Rapport ”Nedskrivningar Helsingborgs lasarett-redovisningsrevision” – Johan Rasmusson - KPMG AB |
| 10.55-11.15 | PM ”Komplettering av granskning ”Kris- och katastrofberedskap” – Dag Boman - Capire AB |
| 11.20-11.40 | Rapport ”Verksamhetsstyrning i regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden” – Marie Paulsen – Revisionskontoret |
| 12.00-12.30 | Lunch |

Förslag till dagordning med beslutsförslag

1. Öppnande

2. Dagordning

Beslutsförslag

1. Revisorerna godkänner dagordningen.
-

3. Justering

Beslutsförslag

1. Revisorerna utser Lars-Erik Lövdén att jämte ordföranden justera dagens protokoll.
-

4. Revisionsdirektören informerar

Beslutsförslag

1. Revisorerna noterar informationen.
-

5. Anmälningssärenden

Beslutsförslag

1. Revisorerna lägger i sammanställningen upptagna ärenden till handlingarna.

Bilaga

1. Anmälningssärenden förtecknade i sammanställning 2022-03-01 från Revisionskontoret.
-

6. Grupprapporter

Inga grupprapporter är inlämnade till dagens sammanträde.

7. Ärendebalans - ej avslutade ärenden

Beslutsförslag

1. Revisorerna noterar informationen.

Bilaga

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

8. Rapportering avseende granskningsarbetet

Beslutsförslag

1. Revisorerna noterar informationen.

Bilaga

1. Rapportering av granskningsarbetet avseende 2021.
 2. Rapportering av granskningsarbetet avseende 2022.
-

9. Rapport "Immateriella tillgångar - redovisningsrevision"

Diarienummer 2021-RG000050

Beslutsförslag

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående "Immateriella tillgångar - redovisningsrevision" har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionstyrelsen för kännedom och beaktande.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat "Immateriella tillgångar - redovisningsrevision". KPMG AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Johan Rasmusson, KPMG AB, redovisar bifogad granskningsrapport "Immateriella tillgångar - redovisningsrevision" (Rapport nr. 18-2021).

Bilaga

1. Missiv "Immateriella tillgångar - redovisningsrevision" – skrivelse 2022-03-01.
 2. Rapport "Immateriella tillgångar - redovisningsrevision" – KPMG AB – Rapport nr. 18-2021.
-

10. Rapport "Nedskrivningsbehov Helsingborgs lasarett - redovisningsrevision"

Diarienummer 2021-RG000051

Beslutsförslag

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående "Nedskrivningsbehov Helsingborgs lasarett - redovisningsrevision" har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionstyrelsen och servicenämnden för kännedom och beaktande.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat "Nedskrivningsbehov Helsingborgs lasarett - redovisningsrevision". KPMG AB har biträtt i granskningsarbetet och

upprättat bifogad granskningsrapport. Johan Rasmusson, KPMG AB, redovisar bifogad granskningsrapport "Nedskrivningsbehov Helsingborgs lasarett - redovisningsrevision" (Rapport nr. 19-2021).

Bilaga

1. Missiv "Nedskrivningsbehov Helsingborgs lasarett - redovisningsrevision" – skrivelse 2022-03-01.
 2. Rapport "Nedskrivningsbehov Helsingborgs lasarett - redovisningsrevision" – KPMG AB – Rapport nr. 19-2021.
-

11. PM "Komplettering av granskning Kris- och katastrofberedskap"

Beslutsförslag

1. Revisorerna konstaterar att PM "Komplettering av granskning Kris- och katastrofberedskap" har inkommit som en del i den grundläggande granskningen av regionstyrelsen.

Sammanfattning

Capire AB har kompletterat granskningen av "Kris- och katastrofberedskap" och upprättat bifogat PM. Dag Boman, Capire AB, redovisar bifogat PM "Komplettering av granskning Kris- och katastrofberedskap" (Rapport nr. 1-2022).

Bilaga

1. PM "Komplettering av granskning Kris- och katastrofberedskap" – Capire AB – Rapport nr.1-2022.
-

12. Rapport "Verksamhetsstyrning i regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden"

Diarienummer 2021-RG000018

Beslutsförslag

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående "Verksamhetsstyrning i regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden" har upprättats och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden för svar senast 2022-05-24.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat "Verksamhetsstyrning i regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden". Revisionskontoret har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport.

Marie Paulsen, Revisionskontoret, redovisar bifogad granskningsrapport ”Verksamhetsstyrning i regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden” (Rapport nr. 17-2021).

Bilaga

1. Missiv ”Verksamhetsstyrning i regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden” – skrivelse 2022-03-01.
 2. Rapport ”Verksamhetsstyrning i regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden” – Revisionskontoret – Rapport nr. 17-2021.
-

13. Upphandlingsunderlag för projekt ”Uppföljning och kontroll av privata utförare” i 2022 års revisionsplan**Beslutsförslag**

1. Revisorerna beslutar att godkänna föreslaget upplägg avseende upphandlingsunderlag av ”Uppföljning och kontroll av privata utförare” i 2022 års revisionsplan. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att genomföra upphandling av projektet.

Sammanfattning

Efter revisorernas beslut om ”Revisionsplan 2022” 211214 (§ 485) återstår att fastställa projektplan för projektet ”Uppföljning och kontroll av privata utförare”.

Bilaga

1. Projektplan för projekt ”Uppföljning och kontroll av privata utförare” i 2022 års revisionsplan.
-

14. Upphandlingsunderlag för projekt ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus” i 2022 års revisionsplan**Beslutsförslag**

1. Revisorerna beslutar att godkänna föreslaget upplägg avseende upphandlingsunderlag av ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus” i 2022 års revisionsplan. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att genomföra upphandling av projektet.

Sammanfattning

Efter revisorernas beslut om ”Revisionsplan 2022” 211214 (§ 485) återstår att fastställa projektplan för projektet ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus”.

Bilaga

1. Projektplan för projekt ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus” i 2022 års revisionsplan.
-

15. Upphandlingsunderlag för projekt ”Verksamhetsstyrning” i 2022 års revisionsplan

Beslutsförslag

1. Revisorerna beslutar att godkänna föreslaget upplägg avseende upphandlingsunderlag av ”Verksamhetsstyrning” i 2022 års revisionsplan. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att genomföra upphandling av projektet.

Sammanfattning

Efter revisorernas beslut om ”Revisionsplan 2022” 211214 (§ 485) återstår att fastställa projektplan för projektet ”Verksamhetsstyrning”.

Bilaga

1. Projektplan för projekt ”Verksamhetsstyrning” i 2022 års revisionsplan.
-

16. Projektplan för projekt ”Direktupphandlingar” i 2022 års revisionsplan

Beslutsförslag

1. Revisorerna godkänner framlagt förslag till projektplan avseende ”Direktupphandlingar” i 2022 års revisionsplan. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att genomföra projektet.

Sammanfattning

Efter revisorernas beslut om ”Revisionsplan 2022” 211214 (§ 485) återstår att fastställa projektplan för projektet ”Direktupphandlingar”.

Bilaga

1. Projektplan för projekt ”Direktupphandlingar” i 2022 års revisionsplan.
-

17. Projektplan gällande ”Uppföljning av genomförda granskningar 2018-2021” i 2022 års revisionsplan

Beslutsförslag

1. Revisorerna godkänner framlagt förslag till projektplan avseende ”Uppföljning av genomförda granskningar 2018-2021” i 2022 års revisionsplan. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att genomföra projektet.

Sammanfattning

Efter revisorernas beslut om ”Revisionsplan 2022” 211214 (§ 485) återstår att fastställa projektplan för projektet ”Uppföljning av genomförda granskningar 2018-2021”.

Bilaga

1. Projektplan gällande ”Uppföljning av genomförda granskningar 2018-2021” i 2022 års revisionsplan.
-

18. Kontaktpersoner till granskningen ”Uppföljning av genomförda granskningar 2018-2021” i 2022 års revisionsplan**Beslutsförslag**

1. Revisorerna utser Inger Åbonde och Kerstin Lingebrant Vinka som kontaktpersoner till granskningen ”Uppföljning av genomförda granskningar 2018-2021” i 2022 års revisionsplan.
-

19. Intern kontrollplan för revisionen 2022**Beslutsförslag**

1. Revisorerna beslutar uppdra åt revisionskontoret att, utifrån genomförd risk- och väsentlighetsanalys, utarbeta ett förslag till dokumentet intern kontrollplan för revisionen 2022.
2. Beslut avseende intern kontrollplan för revisionen 2022 fattas på revisorskollegiets sammanträde 30-31 mars 2022.

Sammanfattning

Efter samråd med revisorskollegiets presidium redovisas föreliggande underlag till arbetet med intern kontrollplan för revisionen 2022.

Bilaga

1. Intern kontrollplan för revisionen 2022 – skrivelse 2022-03-01.
 2. Bruttorisklista – skrivelse 2022-03-01.
 3. Bruttorisklista 2021 uppföljning – skrivelse 2022-03-01.
-

20. Yttranden avseende rapport nr. 1-2021 – Vårdersättningar inom hälso- och vårdval

Diarienummer 2021-RG000002

Beslutsförslag

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

Sammanfattning

Från regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden har yttranden inkommit avseende granskning av Vårdersättningar inom hälso- och vårdval.

Bilaga

1. Yttrande 2022-01-05 från regionstyrelsen
 2. Yttrande 2021-11-19 från hälso- och sjukvårdsnämnden
 3. Missivskrivelse 2021-08-26
 4. Bevakning av revisionsrapport 2022-03-01
-

21. Enkät om kommunal revision 2022 – SKR (Sveriges Kommuner och Regioner)

Beslutsförslag

1. Revisorerna beslutar att översända enkätsvar till SKR enligt bilaga.

Bilaga

1. Enkätsvar till SKR – skrivelse 2022-03-01
-

22. Eventuella synpunkter att beakta inför kommande gruppträffar

Beslutsförslag

1. Revisorerna noterar informationen.
-

23. Övrigt

Beslutsförslag

1. Revisorerna noterar informationen.
-

Louise Rehn Winsborg
Ordförande

Om Du inte har möjlighet att delta i sammanträdet den 1 mars, vänligen meddela snarast Helena Olsson, Revisionskontoret, tel. 044-309 31 03 eller e-post: helena.o.olsson@skane.se

Om Du har förhinder att delta i sammanträdet via Teams den 1 mars utan istället vill delta fysiskt i lokal Nordkaparen, vänligen meddela snarast Helena Olsson, Revisionskontoret, tel. 044-309 31 03 eller e-post: helena.o.olsson@skane.se