

Sammanträde i revisorskollegiet

Revisorskollegiets ledamöter och föredragande kallas till sammanträde.

Tid: 2023-10-19 kl. 10.00-14.30ca

Plats: Rådhus Skåne

Adress: Kristianstad

Lokal: 108

Kaffe serveras från kl. 09.30

- | | |
|-------------|---|
| 10.00-10.20 | Information om synnerliga skäl i kommunala och regionala budgetar - Veronica Hedlund Lundgren - KPMG AB |
| 10.25-10.45 | Rapport ”Översiktlig granskning av delårsrapport per 2023-08-31 - redovisningsrevision” - Johan Rasmusson - KPMG AB |
| 10.45-12.10 | Genomgång av Revisorernas bedömning delårsrapport år 2023 |
| 12.10-12.30 | Info om uppdrag i revisionsdelegationen – Ingrid Lennerwald |
| 12.30-13.00 | Lunch – gemensam lunch tillsammans med regionfullmäktiges presidium |
| 13.00-14.00 | Besök av regionfullmäktiges presidium |

Förslag till dagordning med beslutsförslag

1. Öppnande

2. Dagordning

Beslutsförslag

1. Revisorerna godkänner dagordningen.
-

3. Justering

Beslutsförslag

1. Revisorerna utser Yvonne Augustin 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 2023-10-19 från Revisionskontoret.
-

6. Grupprapporter

Beslutsförslag

1. Revisorerna noterar informationen.

Bilaga

1. Grupprapporter förtecknade i sammanställning 2023-10-19 från Revisionskontoret.
-

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 2023.
-

9. Rapport ”Översiktlig granskning av delårsrapport per 2023-08-31 - redovisningsrevision”

Diarienummer 2023-RG000057

Beslutsförslag

1. Revisorerna konstaterar att rapport angående ”Översiktlig granskning av delårsrapport per 2023-08-31 – redovisningsrevision” har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Rapporten översänds till regionfullmäktige som bilaga till revisorernas bedömning av delårsrapport år 2023.

Sammanfattning

Johan Rasmusson, KPMG AB, redovisar granskningsrapport ”Översiktlig granskning av delårsrapport per 2023-08-31 - redovisningsrevision” (Rapport nr. 3-2023).

Bilaga

1. Rapport ”Översiktlig granskning av delårsrapport per 2023-08-31 - redovisningsrevision” – KPMG AB – Rapport nr. 3-2023.
-

10. Revisorernas bedömning delårsrapport år 2023

Beslutsförslag

1. Revisorerna bedömer Region Skånes delårsrapport i enlighet med upprättat förslag och beslutar att översända bedömningen till regionfullmäktige.

Sammanfattning

Revisorernas bedömning av delårsrapport år 2023.

Bilaga

1. Revisorernas bedömning av delårsrapport år 2023 - skrivelse 2023-10-19.
-

11. Projektplan för projekt ”Efterföljsamhet till nationella Kunskapsstöd inom hälso- och sjukvården” i 2023 års revisionsplan

Beslutsförslag

1. Revisorerna godkänner framlagt förslag till projektplan avseende ”Efterföljsamhet till nationella Kunskapsstöd inom hälso- och sjukvården” i 2023 års revisionsplan. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att genomföra projektet.

Sammanfattning

Efter revisorernas beslut om ”Revisionsplan 2023 för Region Skåne - med inriktning för år 2024-2025” 2023-02-14--15 (§ 24) återstår att fastställa

projektplan för projektet ”Efterföljsamhet till nationella Kunskapsstöd inom hälso- och sjukvården”.

Bilaga

1. Projektplan för projekt ”Efterföljsamhet till nationella Kunskapsstöd inom hälso- och sjukvården” i 2023 års revisionsplan.
-

12. Upphandling av ramavtal inom verksamhetsrevision

Beslutsförslag

1. Revisorerna uppdrar åt revisionskontoret att genomföra upphandling av nytt ramavtal, med i huvudsak samma utgångspunkter som tidigare, avseende verksamhetsrevision så att revisorskollegiet kan fatta beslut under hösten 2024.

Sammanfattning

Revisorerna har till och med 2024-12-31 ramavtal vad avser verksamhetsrevision med Ernst & Young AB, Helseplan Consulting Group AB, KomRedo AB, KPMG AB, Sirona AB, Öhrlings PriceWaterhouseCoopers AB och Endredi Konsult. För att ha ett nytt ramavtal på plats inför 2025 är det angeläget att en ny upphandling påbörjas.

Revisorskollegiet har 2023-09-21 § 99 informerats om detta och revisionskontoret har påbörjat arbetet med bland annat inledande diskussioner med representanter från koncernkontorets inköpsfunktion.

Innehållet i den förra upphandlingen är fortfarande i de allra flesta delar gångbar. Med anledning därav förefaller det naturligt att genomföra en ny ramavtalsupphandling enligt i huvudsak samma utgångspunkter som tidigare.

Bilaga

1. Upphandling av ramavtal inom förvaltningsrevision – skrivelse 2023-10-19.
-

13. Kvalitetssäkring enligt STAREV:s modell

Beslutsförslag

1. Revisorerna godkänner framlagd sammanställning och genomfört kvalitetsarbete.

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.

Revisorerna uppdrog åt revisionskontoret vid kollegiemötet 230921 att, utifrån framförda synpunkter, utarbeta ett reviderat förslag till dokumentet ”Kvalitetssäkring enligt STAREV:s modell” senast till kollegiemötet 2023-10-19.

Bilaga

1. Kvalitetssäkringsarbetet enligt STAREV:s modell – skrivelse 2023-10-19.
-

14. Eventuella synpunkter att beakta inför kommande gruppträffar

Beslutsförslag

1. Revisorerna noterar informationen.
-

15. Övrigt

Beslutsförslag

1. Revisorerna noterar informationen.
-

Peter J Olsson
Ordförande

Om Du inte har möjlighet att delta i sammanträdet den 19 oktober, vänligen meddela snarast Åsa Nilsson, Revisionskontoret, tel. 044-309 32 53 eller e-post: asa.v.nilsson@skane.se