

Protokoll från sammanträde

Tid: 2022-03-01 kl. 10.00-12.50

Plats: Dockplatsen 26, Malmö samt via Teams

Beslutande

Louise Rehn Winsborg - ordförande
Lars-Erik Lövdén - vice ordförande, via Teams
André af Geijerstam, via Teams
Mats Svanberg, via Teams
Eskil Engström, via Teams
Marie Nielsén, via Teams
Gustavo Garcia, via Teams
Kerstin Lingebrant Vinka, via Teams
Ingrid Karlsson, via Teams
Inger Åbonde, via Teams
Göran Wagermark, via Teams

Frånvarande

Paula Nilsson
Conny Johansson

Övriga

George Smidlund - revisionsdirektör, certifierad kommunal revisor
Helena Olsson - certifierad kommunal revisor
Åsa Nilsson - certifierad kommunal revisor, via Teams
Eva Tency Nilsson - certifierad kommunal revisor, via Teams
Fredrik Ljunggren - certifierad kommunal revisor, via Teams
Alexander Brydon - yrkesrevisor, via Teams
Fredrik Jerntorp - certifierad kommunal revisor, via Teams
Marie Paulsen - certifierad kommunal revisor, via Teams
Josefin Johansson, yrkesrevisor, via Teams
Johan Rasmusson - KPMG AB § 509, via Teams
Dag Boman - Capire AB § 509, via Teams
Håkan Torngren - Capire AB § 509, via Teams

§ 509 Öppnande

Ordföranden Louise Rehn Winsborg hälsar välkommen och förklarar sammanträdet öppnat.

Vid dagens sammanträde är följande personer inbjudna:

- Johan Rasmusson, KPMG AB, informerar om granskning av Immateriella tillgångar – redovisningsrevision och granskning av Nedskrivningsbehov Helsingborgs lasarett - redovisningsrevision.
 - Dag Boman och Håkan Torngren, Capire AB, informerar om PM Kompletterande uppdrag till granskningen av Kris- och katastrofberedskap.
-

§ 510 Dagordning

Beslut

1. Revisorerna godkänner dagordningen.
-

§ 511 Justering

Beslut

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

§ 512 Revisionsdirektören informerar

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

Revisionsdirektör George Smidlund informerar om följande punkter:

- Distansarbete gäller just nu. Beräknad återgång till kontoret startar i början på april och ska vara klar i slutet av april 2022. Uppföljning av arbetsmiljö vid hemarbete pågår löpande.
 - Kort bakgrundsinformation gällande PM ”Kompletterande uppdrag till granskningen av Kris- och katastrofberedskap”.
 - Kort praktisk information kring kommande gruppträffar.
-

§ 513 Anmälningssärenden

Beslut

1. Revisorerna lägger i sammanställningen upptagna ärenden till handlingarna.

I ärendet finns följande dokument

1. Anmälningens ärenden förtecknade i sammanställning 2022-03-01 från Revisionskontoret.
-

§ 514 Grupprapporter

Inga grupprapporter är inlämnade till dagens sammanträde.

§ 515 Ärendebalans - ej avslutade ärenden

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

I ärendet finns följande dokument

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

§ 516 Rapportering avseende granskningsarbetet

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

I ärendet finns följande dokument

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

§ 517 Rapport "Immateriella tillgångar - redovisningsrevision"

Diarienummer 2021-RG000050

Beslut

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).

I ärendet finns följande dokument

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

§ 518 Rapport ”Nedskrivningsbehov Helsingborgs lasarett - redovisningsrevision”

Diarienummer 2021-RG000051

Beslut

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).

I ärendet finns följande dokument

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

§ 519 PM ”Kompletterande uppdrag till granskningen av Kris- och katastrofberedskap”**Beslut**

1. Revisorerna konstaterar att PM ”Kompletterande uppdrag till granskningen av 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 bifogad PM. Dag Boman och Håkan Torngren, Capire AB, redovisar bifogad PM ”Kompletterande uppdrag till granskningen av Kris- och katastrofberedskap”.

I ärendet finns följande dokument

1. PM ”Kompletterande uppdrag till granskningen av Kris- och katastrofberedskap” – Capire AB.
-

§ 520 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, Åsa Nilsson och Josefin Johansson, Revisionskontoret, redovisar bifogad granskningsrapport ”Verksamhetsstyrning i regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden” (Rapport nr. 17-2021).

I ärendet finns följande dokument

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.
-

§ 521 Upphandlingsunderlag för projekt ”Uppföljning och kontroll av privata utförare” i 2022 års revisionsplan**Beslut**

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”.

I ärendet finns följande dokument

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

§ 522 Upphandlingsunderlag för projekt "Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus" i 2022 års revisionsplan**Beslut**

1. Revisorerna beslutar att godkänna förslaget 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".

I ärendet finns följande dokument

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

§ 523 Upphandlingsunderlag för projekt "Verksamhetsstyrning" i 2022 års revisionsplan**Beslut**

1. Revisorerna beslutar att godkänna förslaget 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".

I ärendet finns följande dokument

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

§ 524 Projektplan för projekt "Direktupphandlingar" i 2022 års revisionsplan**Beslut**

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”.

I ärendet finns följande dokument

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

§ 525 Projektplan gällande ”Uppföljning av genomförda granskningar 2018-2021” i 2022 års revisionsplan**Beslut**

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”.

I ärendet finns följande dokument

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

§ 526 Kontaktpersoner till granskningen ”Uppföljning av genomförda granskningar 2018-2021” i 2022 års revisionsplan**Beslut**

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

§ 527 Intern kontrollplan för revisionen 2022**Beslut**

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.
3. Revisorerna uppmanas att återkomma med eventuella kompletteringar till bruttorisklistan till revisionskontoret senast 2022-03-11.

Sammanfattning

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

I ärendet finns följande dokument

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

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

Diarienummer 2021-RG000002

Beslut

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

Sammanfattning

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

I ärendet finns följande dokument

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
-

§ 529 Enkät om kommunal revision 2022 – SKR (Sveriges Kommuner och Regioner)**Beslut**

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

I ärendet finns följande dokument

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

§ 530 Eventuella synpunkter att beakta inför kommande gruppträffar

Inga synpunkter finns att notera.

§ 531 Övrigt

Inget övrigt finns att notera.

§ 532 Avslutning

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

Vid protokollet

Helena Olsson
Sekreterare

Justerat

Louise Rehn Winsborg
Ordförande

Lars-Erik Lövdén
Justerare