Regionrevisorerna
*Revisorskollegiet*

PROTOKOLL 5/2023
2023-12-14

§§ 60-75

# Protokoll från revisorskollegiets sammanträde 2023-12-14

| | | |
|---|---|---|
| Närvarande: | Kjell Öhrström | vice ordförande |
| | Ewa Törngren | ledamot |
| | Hans Peters | ledamot |
| | Åke Wickberg | ledamot |
| | Staffan Olsson | ledamot |
| | Michael Stjernström | ledamot |
| | Jan-Erik Nyberg | ledamot |
| | Arnold Boström | ledamot |
| | Anders Lönn | ledamot |
| | Leni Björklund | ledamot via Teams |
| | Annie Östlund | ersättare för Kenneth Strömberg |
| | Gustav Olofsson | ersättare |
| | Eva Lundberg | ersättare |
| | Lena Cronvall Moren | ersättare |
| | Anders Bergman | ersättare |
| | Annika Sandström | ersättare |
| Anmält förhinder | Kenneth Strömberg | ordförande |
| | Anita Johansson | ersättare |
| | Thomas Magnusson | ersättare |
| | Julian Kroon | ersättare |
| | Lena Ståhl Ingemarsdotter | ersättare |
| Tjänstemän | Anneli Lagebro | revisionsdirektör |
| | Joakim Söderberg | enhetschef |
| | Ylva Galyas | enhetschef |
| | Anna Peterson | samordnande administratör (sekr.) |

Justeras 2023-12-18

Kjell Öhrström
vice ordförande
Elektronisk underskrift

Annie Östlund
ersättare för Kenneth Strömberg
Elektroniska underskrift

Addo Sign ID-nummer : d0c309e3-c94a-4dae-9f97-f51503759ec3

## § 60 Sammanträdets öppnande och fastställande av dagordningen

Ordföranden öppnar sammanträdet. Dagordningen fastställs.

## § 61 Val av justerare och tid för justering

OBS: Kjell Öhrström vals att tillsammans med Annie Östlund, som ersättare för Kenneth Strömberg, justera dagens protokoll. Protokolljustering sker senast den 21 december 2023.

## ANMÄLNINGSÄRENDEN

## § 62 Föregående protokoll

Protokollet från 2023-09-28 godkänns och läggs till handlingarna.

## § 63 Anmälan av beslut som fattats med stöd av delegation

Förteckningen 2023-12-14 med anmälan av beslut som fattats med stöd av delegation läggs till handlingarna.

## BESLUTSÄRENDEN

## § 64 Verksamhetsplan 2024 Tjänsteutlåtande 22/2023, RK 2023-0110

*Föredragande: Anneli Lagebro*.

Revisorskollegiet godkänner förslag till verksamhetsplan 2024 och plan för 2025–2026 samt investeringsbudget 2024 och plan för 2025 – 2027.

Paragrafen justeras omedelbart.

## § 65 Uppföljning av intern kontrollplan 2023, RK 2023-0105 Tjänsteutlåtande 21/2023

*Föredragande: Anneli Lagebro*

Revisorskollegiet beslutar godkänna bifogad uppföljning av den interna kontrollplanen 2023.

## § 66 Riskvärdering och intern kontrollplan 2024 Tjänsteutlåtande 23/2023, RK 2023-0118

*Föredragande: Anneli Lagebro*

Revisorskollegiet godkänner riskvärdering 2024 och beslutar om åtgärder och kontrollaktiviteter enligt förslaget samt uppdrar åt revisionskontoret att upprätta den interna kontrollplanen för 2024 utifrån detta.

Addo Sign ID-nummer : d0c309e3-c94a-4dae-9f97-f51503759ec3

## § 67 Uppföljning av handlingsplan utvärdering revision
## Tjänsteutlåtande 24/2023, RK 2021-0067

*Föredragande: Anneli Lagebro*

Revisorskollegiet godkänner återrapportering av åtgärder och lägga uppföljningen av handlingsplanen till handlingarna.

## § 68 Delegationsordning 2024
## Tjänsteutlåtande 25/2023, RK 2023-0119

*Föredragande: Anneli Lagebro*

Revisorskollegiet beslutar att godkänna delegationsordning enligt bilaga.

## § 69 Attestinstruktioner m.m. 2024, RK 2023-0120
## Tjänsteutlåtande 26/2023

*Föredragande: Anneli Lagebro*

Revisorskollegiet beslutar att godkänna attestinstruktion och medge rätt att teckna handlingar enligt förslag i instruktionen. Behörighet ges att enligt förslag attestera, utföra bokföringsåtgärder och godkänna nettolön samt att utanordna för Regionrevisorerna för 2024.

Paragrafen justeras omedelbart.

## § 70 Sammanträdesplan 2024
## Tjänsteutlåtande 27/2023, RK 2023-0121

*Föredragande: Anneli Lagebro*

Revisorskollegiet godkänner sammanträdesplanen med tillkommande möten i juni och september 2024.

## § 71 Utbildnings- och konferensprogram 2024
## Tjänsteutlåtande 28/2023, RK 2023-0122

*Föredragande: Anneli Lagebro*

Revisorskollegiet godkänner förslaget till utbildnings- och konferensprogram för förtroendevalda revisorer 2024.

## INFORMATION

## § 72 Starevs verksamhet

Anneli Lagebro informerar bl.a. om att Kenneth Strömberg, som Starevs ordförande varit på möte med SKR:s revisionsdelegation. Nästa styrelsemöte i Starev är den 2 februari och då kommer revisionsdelegationens ordförande att delta.

Addo Sign ID-nummer : d0c309e3-c94a-4dae-9f97-f51503759ec3

**Övrigt**

## § 73 Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är torsdag den 22 februari.

## § 74 Övriga frågor

Inga övriga frågor

## §75 Avslutning

Ordföranden tackade, avslutade mötet och önskade God Jul!

Vid protokollet

Anna Peterson
samordnande administratör (sekr.)
Elektronisk underskrift

Addo Sign ID-nummer : d0c309e3-c94a-4dae-9f97-f51503759ec3

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

## Undertecknare

***ANNA PETERSON***
*samordnande admiratör*
*qSw9HEyGGCKfwZ9OvOOy1Q*
*2023-12-19 14:19:02Z*
*BankID Mobile*

***Kjell Olof Öhrström***
*7x6NrCZAGk/yB3IMBa1sYQ*
*2023-12-19 19:03:31Z*
*BankID Mobile*

***Annie Östlund***
*d7kviUw3lnHNElFL+kYn7A*
*2023-12-21 09:40:49Z*
*BankID Mobile*

## Dokument i försändelsen

| | |
|---|---|
| Protokoll 2023-12-14.pdf | *Detta dokument* |

Addo Sign ID-nummer : d0c309e3-c94a-4dae-9f97-f51503759ec3

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

**Hur man verifierar dokumentets äkthet**
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.