Regionrevisorerna
Revisorskollegiet

PROTOKOLL 5/2024
2024-12-17

§§ 48-63

Protokoll från revisorskollegiets sammanträde 2024-12-17

Närvarande:	Kenneth Strömberg	ordförande
	Kjell Öhrström	vice ordförande
	Leni Björklund	ledamot
	Arnold Boström	ledamot
	Anders Lönn	ledamot
	Jan-Erik Nyberg	ledamot
	Staffan Olsson	ledamot
	Hans Peters	ledamot
	Michael Stjernström	ledamot
	Ewa Törngren	ledamot
	Åke Wickberg	ledamot
	Anders Bergman	ersättare
	Anita Johansson	ersättare
	Eva Lundberg	ersättare
	Lena Cronwall Moren	ersättare
	Thomas Magnusson	ersättare
	Lena Ståhl Ingemarsdotter	ersättare
	Gustav Olofsson	ersättare
Anmält förhinder:	Annika Sandström	ersättare
	Annie Östlund	ersättare
	Alexander Cenusa	ersättare
Tjänstemän	Richard Norberg	revisionsdirektör
	Joakim Söderberg	enhetschef
	Ylva Galyas	enhetschef
	Anna Peterson	samordnande administratör (sekr.)
	Nils-Dawid Tiderman	sakkunnig § 59

Justeras senast 2024-12-19

Kenneth Strömberg
Ordförande
Elektronisk underskrift

Kjell Öhrström
Vice ordförande
Elektronisk underskrift

Addo Sign ID-nummer: c62c2fc1-7eaf-42e3-b36e-1a076a26ecaf

§ 48 Sammanträdets öppnande och fastställande av dagordningen

Ordföranden öppnar sammanträdet. Dagordningen fastställs.

§ 49 Val av justerare och tid för justering

Kjell Öhrström väljs att tillsammans med ordföranden Kenneth Strömberg, justera dagens protokoll. Protokolljustering sker senast den 23 december 2024.

ANMÄLNINGSÄRENDEN

§ 50 Föregående protokoll

Protokollet från 2024-09-26 godkänns och läggs till handlingarna.

§ 51 Anmälan av beslut som fattats med stöd av delegation

Förteckningen 2024-12-17 med anmälan av beslut som fattats med stöd av delegation läggs till handlingarna.

§ 52 Anmälan av månadsrapport för september och oktober

Månadsrapport juli för Regionrevisorerna läggs till handlingarna.

BESLUTSÄRENDEN

§ 53 Verksamhetsplan 2025
Tjänsteutlåtande 17/2024, RK 2024-0067

Föredragande: Anna Peterson

Revisorskollegiet vill under våren 2025 ha en genomgång av akutsjukhusnämndens verksamhet då detta är en helt ny konstruktion Diskussion om svårigheten att få anbud för räkenskapsrevision. Revisionsdirektören informerar om att revisionskontoret påbörjat arbete med rekrytering för att förstärka kompetensen inom räkenskapsrevision. Revisionskontoret arbetar med att utveckla formerna för upphandling och beställning av räkenskapsrevision och bli bättre kravställare vid mottagning av rapporter från revisionsbyråer. En del i arbetet med att utveckla formerna för upphandling och köp av räkenskapsrevision är att ha dialog med andra revisionskontor. Revisionskontoret kommer också att ha dialoger med revisionsbyråer på marknaden inför kommande upphandlingar. Revisorskollegiet beslutar att revisionsdirektören återkommer med information vid nästa revisionskollegium

Revisionsdirektören informerar om att revisionskontoret påbörjat ett arbete med att utveckla formerna för verksamhetsplanen och budget. Resultatet av det arbetet planeras få effekt på verksamhetsplanen och budgeten för år 2026.

Addo Sign ID-nummer: c62c2fc1-7eaf-42e3-b36e-1a076a26ecaf

Revisorskollegiet godkänner förslag till verksamhetsplan 2025 och plan för 2026-2027 samt investeringsbudget 2025 och plan för 2026 – 2028.

Revisionskollegiet ger i uppdrag till revisionsdirektören att bjuda in företrädare för akutsjukhusnämnden och nämndens förvaltning till revisionskollegiet för information. Revisorerna önskar information om nämndens uppdrag och verksamhet och arbete med att utveckla en tillräcklig styrning och kontroll. Revisorerna önskar att träffen genomförs före sommarledigheterna.

Paragrafen justeras omedelbart.

§ 54 Riskvärdering och intern kontroll plan 2025
Tjänsteutlåtande 18/2024, RK 2024-0073

Föredragande: Richard Norberg

Revisionsdirektören informerade om att revisionskontoret påbörjat ett arbete med att utveckla formerna för internkontrollplanen. Resultatet av det arbetet planeras få effekt på internkontrollplanen för år 2026.

Revisorskollegiet godkänner riskvärdering 2025 och beslutar om åtgärder och kontrollaktiviteter enligt förslaget samt uppdrar åt revisionskontoret att upprätta den interna kontrollplanen för 2025 utifrån detta.

§ 55 Delegationsordning 2025
Tjänsteutlåtande 20/2024, RK 2024-0079

Föredragande: Richard Norberg

Revisorskollegiet beslutar godkänna delegationsordning enligt bilaga.

§ 56 Attestinstruktioner med mera 2025
Tjänsteutlåtande 22/2024, RK 2024-0080

Föredragande: Richard Norberg

Revisorskollegiet beslutar godkänna attestinstruktion och medge rätt att teckna handlingar enligt instruktionen. Behörighet ges att enligt förslag attestera, utföra bokföringsåtgärder och godkänna nettolön samt utanordna för regionrevisorerna för 2025.

§ 57 Sammanträdesplan 2025,
Tjänsteutlåtande 22/2024, RK 2024-0081

Föredragande: Ylva Galyas

Revisorskollegiet godkänner sammanträdesplanen med tillkommande möten i juni och september 2025.

Addo Sign ID-nummer: c62c2fc1-7eaf-42e3-b36e-1a076a26ecaf

§ 58 Utbildnings- och konferensprogram 2025
Tjänsteutlåtande 23/2024, RK 2024-0082

Föredragande: Richard Norberg

Revisionsdirektören informerar om att revisionskontoret påbörjat ett arbete med att utveckla formerna för planering av utbildningar och konferenser för revisorerna och medarbetarna på revisionskontoret. Ett syfte med utvecklingsarbetet är att mer strukturerat och strategiskt planera för utbildningsinsatser och konferenser. Resultatet av det arbetet planeras börja få effekt under år 2026. Mot bakgrund av att arbetet nyligen är påbörjat finns det ännu effekter inarbetade i förslaget till utbildnings- och konferensprogram för år 2025.

Revisorskollegiet godkänner förslaget till utbildnings- och konferensprogram för förtroendevalda revisorer 2025**.**

§ 59 Tilldelningsbeslut för upphandling av räkenskapsrevision och konsultstöd vid tilläggsuppdrag räkenskapsåren 2025-2026 för akutsjukhusnämnden
Tjänsteutlåtande 24/2024, RK 2024-0061

Föredragande: Nils-Dawid Tiderman

SEKRETESS

Paragrafen justeras omedelbart.

Revisorskollegiet beslutar att anta PricewaterhouseCoopersAB (PwC AB):s anbud avseende räkenskapsrevision för akutsjukhusnämnden räkenskapsåren 2025-2026 samt uppdrar till revisionsdirektören teckna avtal.

Revisorskollegiet beslutar att anta Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB:s anbud avseende ramavtal för konsultstöd vid tilläggsuppdrag för akutsjukhusnämnden räkenskapsåren 2025-2026.

INFORMATION

§ 60 Information om
- **Starev:**

Kenneth Strömberg informerar om Starevs pågående verksamhet om bland annat samverkan. Informations finns på Starevs hemsida.

- **SKYREV**:

Richard Norberg informerar om Skyrevs pågående verksamhet. Skyrev har reviderat sina etiska regler. En tävling har instiftats för studentuppsatser för att väcka intresset för vår bransch.

Addo Sign ID-nummer: c62c2fc1-7eaf-42e3-b36e-1a076a26ecaf

ÖVRIGT

§ 61 Övriga frågor

Inga övriga frågor.

§ 62 Nästa sammanträde

Nästa sammanträde är den 20 februari 2025.

§ 63 Avslutning

Ordföranden tackar och avslutar mötet.

Vid protokollet

Anna Peterson
samordnande administratör

Addo Sign ID-nummer: c62c2fc1-7eaf-42e3-b36e-1a076a26ecaf

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

KENNETH STRÖMBERG
ZEHw04DXJmV/A0K5OlQpeg
2024-12-19 18:00:38Z
BankID File

Kjell Olof Öhrström
7x6NrCZAGk/yB3IMBa1sYQ
2024-12-19 19:43:55Z
BankID Mobile

Dokument i försändelsen

Protokoll RK 2024-12-17.pdf	*SHA256: 2300d5115ce4ff09b961978f3e5d4ca37cc49d0c9f1f4962b8f1d2fb84f0a23c*

Addo Sign ID-nummer: c62c2fc1-7eaf-42e3-b36e-1a076a26ecaf

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.