

## Protokoll från sammanträde

**Tid:** 2022-11-22--23

**Plats:** Clarion Hotel & Congress Sea U, Helsingborg samt via Teams

### Beslutande

Louise Rehn Winsborg - ordförande  
Mats Svanberg §§ 639-646, § 649, §§ 652-654  
Eskil Engström  
Marie Nielsén §§ 639-650, 652-656  
Gustavo Garcia  
Inger Åbonde  
Göran Wagermark  
Ingrid Karlsson  
Kerstin Lingebrant Vinka  
Cornelis Hermus  
Conny Johansson §§ 639-642

### Frånvarande

Lars-Erik Lövdén - vice ordförande  
André af Geijerstam

### Övriga

George Smidlund - revisionsdirektör, certifierad kommunal revisor  
Eva Tency Nilsson - certifierad kommunal revisor  
Helena Olsson - certifierad kommunal revisor  
Åsa Nilsson - certifierad kommunal revisor  
Fredrik Ljunggren - certifierad kommunal revisor  
Alexander Brydon - yrkesrevisor  
Dag Boman - yrkesrevisor, deltog via Teams  
Julius Jönson - biträdande yrkesrevisor  
Jonna Toresten - biträdande yrkesrevisor  
Linus Aldefors - Ernst & Young AB  
Emmy Lundblad - Ernst & Young AB  
Johan Rasmusson - KPMG AB, deltog via Teams  
Hannah Cato - Helseplan AB, deltog via Teams

## § 639 Öppnande

Ordföranden Louise Rehn Winsborg hälsar välkommen och förklarar sammanträdet öppnat.

Vid dagens sammanträde är följande personer inbjudna:

- Linus Aldegren och Emmy Lundblad, Ernst & Young AB, informerar om granskning av Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus.
- Johan Rasmusson, KPMG AB, informerar om granskning av Personalkostnader - redovisningsrevision och granskning av Köpta trafiktjänster - redovisningsrevision.
- Hannah Cato, Helseplan AB, informerar om granskning av Uppföljning och kontroll av privata utförare.

Marie Nielsén är jävig beträffande kollektivtrafiknämnden och har inte deltagit vid presentationen och beslut av granskning av köpta trafiktjänster – redovisningsrevision.

---

## § 640 Dagordning

### Beslut

1. Revisorerna godkänner dagordningen.
- 

## § 641 Justering

### Beslut

1. Revisorerna utser Kerstin Lingebrant Vinka att jämte ordföranden justera dagens protokoll.
- 

## § 642 Revisionsdirektören informerar

### Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

Revisionsdirektör George Smidlund ger en kort introduktion till arbetet på planeringsinternatet, där gruppdiskussioner med mera kommer att leda fram till en revisionsplan inför 2023.

---

## § 643 Anmälningssärenden

Inga anmälningssärenden är inlämnade till dagens sammanträde.

---

## **§ 644 Grupprapporter**

### **Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Grupprapporter förtecknade i sammanställning 2022-11-22--23 från Revisionskontoret.
- 

## **§ 645 Ärendebalans - ej avslutade ärenden**

### **Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.

### **I ärendet finns följande dokument**

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

## **§ 646 Rapportering avseende granskningsarbetet**

### **Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Rapportering av granskningsarbetet avseende 2022.
- 

## **§ 647 Rapport "Uppföljning och kontroll av privata utförare"**

Diarienummer 2022-RG000007

### **Beslut**

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående "Uppföljning och kontroll av privata utförare" har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till hälso- och sjukvårdsnämnden för svar senast 2023-02-16.

### **Sammanfattning**

Revisorerna har granskat "Uppföljning och kontroll av privata utförare". Helseplan AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Hannah Cato, Helseplan AB, redovisar bifogad granskningsrapport "Uppföljning och kontroll av privata utförare" (Rapport nr. 4-2022).

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Missiv ”Uppföljning och kontroll av privata utförare” – skrivelse 2022-11-24.
  2. Rapport ”Uppföljning och kontroll av privata utförare” – Helseplan AB – Rapport nr. 4-2022.
- 

### **§ 648 Rapport ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus”**

Diarienummer 2022-RG000003

#### **Beslut**

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus” har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionstyrelsen och servicenämnden för svar senast 2023-03-30.

#### **Sammanfattning**

Revisorerna har granskat ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus”. Ernst & Young AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Linus Aldefors och Emmy Lundblad, Ernst & Young AB, redovisar bifogad granskningsrapport ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus” (Rapport nr. 6-2022).

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Missiv ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus” – skrivelse 2022-11-24.
  2. Rapport ”Nya sjukhusbyggen och ombyggnation av befintliga sjukhus” – Ernst & Young AB – Rapport nr. 6-2022.
- 

### **§ 649 Rapport ”Uppföljning av fördjupade granskningar 2018-2020”**

Diarienummer 2022-RG000014

#### **Beslut**

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående ”Uppföljning av fördjupade granskningar 2018-2020” har upprättats och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden, kollektivtrafiknämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden,

sjukhusstyrelse Helsingborg och sjukhusstyrelse Ängelholm för svar senast 2023-03-31.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds för kännedom och beaktande till kulturnämnden, primärvårdsnämnden, regionala utvecklingsnämnden, servicenämnden, sjukhusstyrelse Hässleholm, sjukhusstyrelse Kristianstad, sjukhusstyrelse Landskrona, sjukhusstyrelse Sus, sjukhusstyrelse Trelleborg och sjukhusstyrelse Ystad.

### **Sammanfattning**

Revisorerna har granskat ”Uppföljning av fördjupade granskningar 2018-2020”. Revisionskontoret har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Dag Boman, Revisionskontoret, redovisar bifogad granskningsrapport ”Uppföljning av fördjupade granskningar 2018-2020” (Rapport nr. 7-2022).

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Missiv ”Uppföljning av fördjupade granskningar 2018-2020” – skrivelse 2022-11-24.
2. Rapport ”Uppföljning av fördjupade granskningar 2018-2020” – Revisionskontoret – Rapport nr. 7-2022.

---

### **§ 650 Rapport ”Personalkostnader - redovisningsrevision”**

Diarienummer 2022-RG000052

### **Beslut**

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående ”Personalkostnader - redovisningsrevision” har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till kulturnämnden och regionala utvecklingsnämnden för kännedom och beaktande.

### **Sammanfattning**

Revisorerna har granskat ”Personalkostnader - redovisningsrevision”. KPMG AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Johan Rasmusson, KPMG AB, redovisar bifogad granskningsrapport ”Personalkostnader - redovisningsrevision” (Rapport nr. 8-2022).

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Missiv "Personalkostnader - redovisningsrevision" – skrivelse 2022-11-23.
  2. Rapport "Personalkostnader - redovisningsrevision" – KPMG AB – Rapport nr. 8-2022.
- 

### **§ 651 Rapport "Köpta trafiktjänster - redovisningsrevision"**

Diarienummer 2022-RG000051

#### **Beslut**

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

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

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

#### **Sammanfattning**

Revisorerna har granskat "Köpta trafiktjänster - redovisningsrevision". KPMG AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Johan Rasmusson, KPMG AB, redovisar bifogad granskningsrapport "Köpta trafiktjänster - redovisningsrevision" (Rapport nr. 9-2022).

### **I ärendet finns följande dokument**

1. Missiv "Köpta trafiktjänster - redovisningsrevision" – skrivelse 2022-11-23.
2. Rapport "Köpta trafiktjänster - redovisningsrevision" – KPMG AB – Rapport nr. 9-2022.

Marie Nielsén är jävig beträffande kollektivtrafiknämnden och har inte deltagit i denna punkt.

---

### **§ 652 Revisionsplan 2023 med inriktning för 2024-2025**

#### **Beslut**

1. Revisorerna beslutar uppdra åt revisionskontoret att, utifrån genomförd risk- och väsentlighetsanalys, utarbeta ett förslag till dokumentet "Revisionsplan 2023 med inriktning för 2024-2025" till kollegiemötet i december 2022.

#### **Sammanfattning**

Som förberedelse inför varje revisionsår genomförs diskussioner kring risk- och väsentlighetsanalys och revisionsplan. Inför 2023 har revisorerna under

november 2022 genomfört risk- och väsentlighetsanalyser av Region Skånes olika verksamheter.

---

### **§ 653 Kvalitetssäkring enligt STAREV:s checklista**

#### **Beslut**

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 220920 att, utifrån framförda synpunkter, utarbeta ett reviderat förslag till dokumentet ”Kvalitetssäkring enligt STAREV:s modell” senast till kollegiemötet 2022-11-23--24.

#### **I ärendet finns följande dokument**

1. Kvalitetssäkringsarbetet enligt STAREV:s modell – skrivelse 2022-11-22--23.
- 

### **§ 654 Eventuella synpunkter att beakta inför kommande gruppträffar**

#### **Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.

#### Regionstyrelsen

Information om RS-kort.

#### Regionfullmäktige, regionstyrelsen och samtliga nämnder/styrelser

Hela revisorskollegiet träffar regionfullmäktige och samtliga nämnder/styrelser i början och i slutet av mandatperioden.

---

### **§ 655 Övrigt**

#### Revisorskollegiets sammanträde 2022-12-13

Diskussion gällande utvärdering av revisionens arbete under mandatperioden. Revisorerna beslutar att ge Ingrid Karlsson, förtroendevald revisor och revisionsdirektör George Smidlund i uppdrag att sammanställa hittills inkomna synpunkter. Övriga ledamöter i revisorskollegiet ombeds att skicka in eventuella synpunkter till revisionskontoret.

Revisorernas möten med hela nämnder/styrelser under hösten/vintern 2022  
Diskussion förs kring uppsummering från revisorernas möten med hela nämnder/styrelser under hösten och vintern 2022. Revisorerna beslutar att sammanställa inkomna synpunkter från hittills genomförda möten och bifoga dokumentet som bilaga till protokollet.

---

### **§ 656 Avslutning**

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

---

Vid protokollet

Åsa Nilsson  
Sekreterare

Justerat

Louise Rehn Winsborg  
Ordförande

Kerstin Lingebrant Vinka  
Justerare