

Sammanträdesprotokoll för Regionens revisorer

Tid och plats Härnösand, den 27 april 2023, klockan 09.02 - 09.30

Paragrafer 26-34

Beslutande Ingemar Wiklander, ordförande
Ingemar Nilsson, vice ordförande
Björn Hellquist
Åke Söderberg
Bertil Falckerby
Therese Rosbach
Thomas Jäarf

Övriga närvarande Birgitta Arnberg, revisionsdirektör
Anna Nordlöf, sekreterare
Jonas Innala
Stefan Eberhardsson

Underskrifter

Ingemar Wiklander

Therese Rosbach

Anna Nordlöf

§ 26 Val av justerare

Regionens revisorer beslutar

att utse Therese Rosbach att justera dagens protokoll.

§ 27 Fastställande av föredragningslista

Regionens revisorer beslutar

att fastställa upprättat förslag till föredragningslista.

§ 28 Kurser och konferenser (23REV19)

Vid Regionens revisorers sammanträde den 9 mars, § 25, behandlades inbjudan från Föreningen Förtroendevalda Revisorer i Mellannorrland (FFR). Inbjudan avsåg årsmöte den 29–30 maj 2023 i Sundsvall. Det beslutades att anmäla Åke Söderberg, Therese Rosbach, Björn Hellquist och Ingemar Nilsson.

Bertil Falkerby har i efterhand meddelat möjlighet att delta varefter anmälan har gjorts, vilket behöver godkännas av Regionens revisorer.

Regionens revisorer beslutar

att godkänna Bertil Falkerbys deltagande på FFR:s årsmöte 29–30 maj 2023 i Sundsvall och att utbildningsarvode utbetalas enligt arvodes- och ersättningsreglerna för förtroendevalda.

§ 29 Skrivelse från KTM om avtalssamverkan (23REV42)

Åke Söderberg, Ingemar Nilsson och Björn Hellquist deltar inte i överläggning och beslut på grund av jäv.

Revisorerna i Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län har inkommit med en skrivelse till Regionens revisorer där de gett uttryck för ett intresse till fortsatt avtalssamverkan avseende revisionstjänster och administrativt stöd.

Revisionsdirektören bedömer att det underlag som utarbetades inför det beslut som fattades 2019 fortfarande är relevant och därför kan tjäna som underlag för ett nytt ställningstagande gällande samverkan mellan parterna.

Om ett nytt avtal ska tecknas föreslås att det sker med motsvarande innehåll som för perioden 2019–2022. Ett avtal med samma utformning har därför bilagts.

Justerandes signaturer

--	--

Regionens revisorer beslutar

att ingå avtal om avtalssamverkan med revisorerna i Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län i enlighet med upprättat förslag,

att ordföranden och Thomas Jäarf undertecknar avtalet.

§ 30 Anmälan av delegationsbeslut (23REV43)

Revisionsdirektören och Revisionens ordförande informerar om beslut som tagits på delegation sedan föregående sammanträde, avseende Upphandling av auktoriserad revisor i Scenkonst Västernorrland AB och Upphandling av sakkunnigt stöd för revision av Region Västernorrlands delårsrapport och årsredovisning.

Regionens revisorer beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

§ 31 Revision av finansiella samordningsförbund (23REV16)

Avtalet för sakkunnigt stöd för revisionen av de finansiella samordningsförbunden löper ut efter att revisionen för år 2022 har avslutats. Uppdraget har innehafts av EY.

Försäkringskassan har upphandlat statens revisorer och uppdraget har tilldelats KPMG, som även hade detta uppdrag för perioden 2019–2022. Revisionsdirektören har haft dialog med KPMG som meddelat att de kommer att utföra motsvarande revision för innevarande mandatperiod. Deras revision har inriktats mot årsbokslut och årsredovisning samt intern kontroll avseende räkenskaperna.

Övriga revisionsinsatser som revisorerna önskar få utförda av sakkunnigt stöd behöver således upphandlas och samordnas med kommunernas revisorer.

Regionens revisorer beslutar

att medge att revisorernas förvaltning, genom Revisionsdirektören, svarar för samordnad upphandling av nödvändigt sakkunnigt stöd för de finansiella samordningsförbunden, med ambition att nå ett avtal om 2+1+1 år.

att medge att kostnader för sakkunnigt biträde till de av Regionfullmäktige utsedda revisorerna i de finansiella samordningsförbunden belastar budgeten för Regionens revisorer,

att medge att kostnaden för delat sakkunnigt biträde i förekommande fall fördelas lika mellan Regionens revisorer och berörda kommuner.

Justerandes signaturer

--	--

§ 32 Lekmannarevision – Ostkustbanan 2015 AB (23REV44)

Region Västernorrland har för mandatperioden 2023–2026 att nominera en av totalt två lekmannarevisorer i Ostkustbanan 2015 AB.

Regionfullmäktige har 2023-03-01, § 22, valt Thomas Järf som lekmannarevisor.

Söderhamns kommun har även valt en lekmannarevisor i bolaget.

Sakkunnigstöd till regionens och kommunens lekmannarevisor behöver säkerställas och samordnas.

Sakkunnigstödet kan ske genom stöd från regionens revisionskontor, från sakkunnigstöd som Söderhamns kommuns lekmannarevisor anlitar eller genom särskild upphandling.

Regionens revisorer beslutar

att uppdra till revisionsdirektören att bistå i arbetet med att tillse att ett samordnat sakkunnigstöd för lekmannarevision av Ostkustbanan 2015 AB kan säkerställas för perioden 2023–2026. Det kan ske genom upphandling av Revisionsdirektören alternativt att Revisionskontoret anlitas för en grundläggande lekmannarevisionsinsats. Om Söderhamns kommuns lekmannarevisor har anlitat sakkunnigstöd för ändamålet bör det eftersträvas att samma stöd ges till regionens lekmannarevisor i syfte att åstadkomma en samordnad lekmannarevision av bolaget.

§ 33 Delårsrapport januari – mars 2023 (23REV45)

Revisionsdirektören föredrar förslag till delårsrapport per 2023-03-31.

Regionens revisorer beslutar

att fastställa delårsrapporten.

§ 34 Sammanträdesplan 2023 – revidering (22REV53)

Revisionsdirektören informerar förslag till reviderad sammanträdesplan för 2023.

Regionens revisorer beslutar

att fastställa föreslagen reviderad sammanträdesplan för 2023.

Justerandes signaturer

--	--