

Protokoll från revisorskollegiet

Tid: 2024-12-17, kl. 10.00-14.00

Plats: Dockplatsen 26, Malmö

Beslutande

Peter J Olsson – ordförande
Kristina Bendz
Eskil Engström
Gustavo Garcia
Conny Johansson
Per-Ingvar Johnsson
Ingrid Lennerwald
Kerstin Lingebrant Vinka (via teams)
Louise Rehn Winsborg
Niklas Sjöberg
Orvar Turegård
Inger Åbonde

Frånvarande

Yvonne Augustin, vice ordförande

Övriga

George Smidlund – revisionsdirektör, certifierad kommunal revisor
Josefin Blyrup – yrkesrevisor
Eva Tency Nilsson – certifierad kommunal revisor
Jonas Rönnquist - yrkesrevisor
Jonna Toresten – yrkesrevisor
Lena Andersson – nämndsekreterare
Johan Assarsson, Sirona AB, § 318
Johan Hilm, Sirona AB, § 318
Simon Homander, KPMG AB, § 318
Nalan Sarikaya, Regionservice, § 318
Jenny Thörn, KPMG AB, § 318

§ 318 Öppnande

Ordförande Peter J Olsson hälsar välkommen och förklarar sammanträdet öppnat.

Vid dagens sammanträde är följande personer inbjudna:

- Framtidens hälsosystem – Del 1 till 3 – Johan Hilm och Johan Assarsson, Sirona AB
- Informations- och IT-säkerhet inom nämnden för operativ regiongemensam verksamhet (NORV) – Jenny Thörn och Simon Homander, KPMG AB
- Bidragsgivning – Josefin Blyrup, Revisionskontoret
- Direktupphandling – Jonna Toresten, Revisionskontoret
- Välfärdsbrottlighet – Jonna Toresten, Revisionskontoret
- PM Uppföljning ambulanssjukvården – Jonas Rönnquist, Revisionskontoret
- Revisorernas ekonomiska uppföljning per november och prognos per helår samt internbudget år 2025 – Nalan Sarikaya, Regionservice.

§ 319 Dagordning

Beslut

1. Revisorerna godkänner dagordningen.

§ 320 Justering

Beslut

1. Revisorerna utser Inger Åbonde att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

§ 321 Revisionsdirektören informerar

Ingen information till dagens sammanträde.

§ 322 Anmälningssärenden

Beslut

1. Revisorerna lägger i sammanställningen upptagna ärenden till handlingarna.

I ärendet finns följande dokument

1. Anmälningssärenden förtecknade i sammanställning 2024-12-17 från Revisionskontoret.
-

§ 323 Grupprapporter

Inga grupprapporter är inlämnade till dagens sammanträde.

§ 324 Ärendebalans - ej avslutade ärenden

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

I ärendet finns följande dokument

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

§ 325 Rapportering avseende granskningsarbetet

Beslut

1. Revisorerna noterar informationen.

I ärendet finns följande dokument

1. Rapportering av granskningsarbetet avseende 2024.
-

§ 326 Rapport "Granskning av informations- och IT-säkerhet inom nämnden för operativ regiongemensam verksamhet (NORV)"

Diarienummer 2024-RG000046

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående "Granskning av informations- och IT-säkerhet inom nämnden på operativ regiongemensam verksamhet (NORV)" har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till nämnden för operativ regiongemensam verksamhet och regionstyrelsen för yttrande senast 2025-03-31.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat "Granskning av informations- och IT-säkerhet inom nämnden för operativ regiongemensam verksamhet (NORV)". KPMG AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Jenny Thörn och Simon Homander, KPMG AB, redovisar bifogad granskningsrapport "Granskning av informations- och IT-säkerhet inom nämnden för operativ regiongemensam verksamhet (NORV)" (Rapport nr. 6-2024).

I ärendet finns följande dokument

1. Missiv ”Granskning av informations- och IT-säkerhet inom nämnden för operativ regiongemensam verksamhet (NORV)” – skrivelse 2024-12-17.
 2. Rapport ”Granskning av informations- och IT-säkerhet inom nämnden för operativ regiongemensam verksamhet (NORV)” – KPMG AB – Rapport nr. 6-2024.
-

§ 327 Rapport ”Framtidens hälsosystem – Del 1 Omställning av produktions- och strukturfrågor”

Diarienummer 2024-RG000039

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 1 Omställning av produktions- och strukturfrågor” har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden, sjukhusstyrelse Sus, sjukhusstyrelse Helsingborg och sjukhusstyrelse Hässleholm för yttrande senast 2025-03-31 samt för kännedom och beaktande till sjukhusstyrelse Kristianstad, sjukhusstyrelse Landskrona, sjukhusstyrelse Trelleborg, sjukhusstyrelse Ystad, sjukhusstyrelse Ängelholm, primärvårdsnämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnd och regionala utvecklingsnämnden.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 1 Omställning av produktions- och strukturfrågor”. Sirona AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Johan Hilm och Johan Assarsson, Sirona AB, redovisar bifogad granskningsrapport ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 1 Omställning av produktions- och strukturfrågor” (Rapport nr. 10-2024).

I ärendet finns följande dokument

1. Missiv ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 1 Omställning av produktions- och strukturfrågor” – skrivelse 2024-12-17 (för yttrande).
 2. Missiv ”Granskning av Framtida hälsosystem – Del 1 Omställning av produktions- och strukturfrågor – skrivelse 2024-12-17 (för kännedom och beaktande).
 3. Rapport ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 1 Omställning av produktions- och strukturfrågor” – Sirona AB – Rapport nr. 10-2024.
-

§ 328 Rapport "Framtidens hälsosystem – Del 2 Nära vård som insatsområde inom Framtidens hälsosystem"

Diarienummer 2024-RG000040

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående "Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 2 Nära vård som insatsområde inom Framtidens hälsosystem" har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden för yttrande senast 2025-03-31 samt för kännedom och beaktande till samtliga sjukhusstyrelser, primärvården, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden och regionala utvecklingsnämnden.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat "Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 2 Nära vård som insatsområde inom Framtidens hälsosystem". Sirona AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Johan Hilm och Johan Assarsson, Sirona AB, redovisar bifogad granskningsrapport "Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 2 Nära vård som insatsområde inom Framtidens hälsosystem" (Rapport nr. 11-2024).

I ärendet finns följande dokument

1. Missiv "Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 2 Nära vård som insatsområde inom Framtidens hälsosystem" – skrivelse 2024-12-17 (för yttrande).
2. Missiv "Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 2 Nära vår som insatsområde inom Framtidens hälsosystem" – skrivelse 2024-12-17 (för kännedom och beaktande).
3. Rapport "Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 2 Nära vård som insatsområde inom Framtidens hälsosystem" – Sirona AB – Rapport nr. 11-2024.

§ 329 Rapport "Framtidens hälsosystem – Del 3 Omställning till Framtidens hälsosystem"

Diarienummer 2024-RG000041

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående "Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 3 Omställning till Framtidens hälsosystem" har inkommit och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till

regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden, sjukhusstyrelse Kristianstad, sjukhusstyrelse Trelleborg, sjukhusstyrelse Ängelholm, primärvårdsnämnden och psykiatri-, habilitering- hjälpmedelsnämnden för yttrande senast 2025-03-31 samt för kännedom och beaktande till sjukhusstyrelse Sus, sjukhusstyrelse Hässleholm, sjukhusstyrelse Helsingborg, sjukhusstyrelse Ystad, sjukhusstyrelse Landskrona och regionala utvecklingsnämnden.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 3 Omställning till Framtidens hälsosystem”. Sirona AB har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Johan Hilm och Johan Assarsson, Sirona AB, redovisar bifogad granskningsrapport ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 3 Omställning till Framtidens hälsosystem” (Rapport nr. 12-2024).

I ärendet finns följande dokument

1. Missiv ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 3 Omställning till Framtidens hälsosystem” – skrivelse 2024-12-17 (för yttrande).
2. Missiv ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 3 Omställning till Framtidens hälsosystem” – skrivelse 2024-12-17 (för kännedom och beaktande).
3. Rapport ”Granskning av Framtidens hälsosystem – Del 3 Omställning till Framtidens hälsosystem” – Sirona AB – Rapport nr. 12-2024.

§ 330 Rapport ”Direktupphandlingar”

Diarienummer 2024-RG000043

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående ”Granskning av Direktupphandlingar” har upprättats och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionstyrelsen, primärvårdsnämnden, fastighets- och servicenämnden, kulturnämnden, nämnden för operativ regiongemensam verksamhet, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, sjukhusstyrelse Sus, sjukhusstyrelse Helsingborg, sjukhusstyrelse Kristianstad och sjukhusstyrelse Hässleholm för yttrande senast 2025-03-01 samt för kännedom och beaktande till sjukhusstyrelse Ängelholm, sjukhusstyrelse Trelleborg, sjukhusstyrelse Landskrona, sjukhusstyrelse Ystad och personalnämnden.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat ”Granskning av Direktupphandlingar”. Revisionskontoret har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Jonna Toresten, Revisionskontoret, redovisar bifogad granskningsrapport ”Granskning av Direktupphandlingar” (Rapport nr. 13-2024).

I ärendet finns följande dokument

1. Missiv ”Granskning av Direktupphandlingar” – skrivelse 2024-12-17.
 2. Rapport ”Granskning av Direktupphandlingar” – Revisionskontoret – Rapport nr. 13-2024.
-

§ 331 Rapport ”Välfärdsbrottslighet”

Diarienummer 2024-RG000045

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående ”Välfärdsbrottslighet” har upprättats och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till regionstyrelsen, hälso- och sjukvårdsnämnden, primärvårdsnämnden och fastighets- och servicenämnden för yttrande senast 2025-02-28.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat ”Välfärdsbrottslighet”. Revisionskontoret har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Jonna Toresten, Revisionskontoret, redovisar bifogad granskningsrapport ”Välfärdsbrottslighet” (Rapport nr. 14-2024).

I ärendet finns följande dokument

1. Missiv ”Granskning av Välfärdsbrottslighet” – skrivelse 2024-12-17.
 2. Rapport ”Granskning av Välfärdsbrottslighet” – Revisionskontoret – Rapport nr. 14-2024.
-

§ 332 Rapport ”Bidragsgivning”

Diarienummer 2024-RG000044

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att granskningsrapport angående ”Bidragsgivning” har upprättats och lägger densamma till handlingarna.

Revisorerna godkänner upprättat missiv till granskningsrapporten.

Granskningsrapporten jämte tillhörande missivskrivelse översänds till

hälso- och sjukvårdsnämnden, psykiatri-, habilitering- och hjälpmedelsnämnden, regionala utvecklingsnämnden och kulturnämnden för yttrande senast mars 2025.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat ”Välfärdsbrottslighet”. Revisionskontoret har biträtt i granskningsarbetet och upprättat bifogad granskningsrapport. Josefin Blyrup, Revisionskontoret, redovisar bifogad granskningsrapport ”Bidragsgivning” (Rapport nr. 9-2024).

I ärendet finns följande dokument

1. Missiv ”Bidragsgivning” – skrivelse 2024-12-17.
 2. Rapport ”Bidragsgivning” – Revisionskontoret – Rapport nr. 9-2024.
-

§ 333 Revisionsplan 2025 för Region Skåne - med inriktning för 2026--2027

Beslut

1. Revisorerna godkänner framlagt förslag till ”Revisionsplan 2025 för Region Skåne - med inriktning för 2026--2027” och uppdrar åt revisionskontoret att påbörja verkställandet av planen.

Sammanfattning

Som förberedelse inför varje revisionsår genomförs diskussioner kring risk- och väsentlighetsanalys och revisionsplan. Inför 2025 har revisorerna under november 2024 genomfört risk- och väsentlighetsanalyser av Region Skånes olika verksamheter. Revisorerna uppdrog 2024-11-21 åt revisionskontoret att, utifrån genomförd risk- och väsentlighetsanalys, utarbeta ett förslag till dokument ”Revisionsplan 2025 för Region Skåne – med inriktning för 2026--2027”.

I ärendet finns följande dokument

1. Revisionsplan 2025 för Region Skåne – med inriktning för 2026--2027 – skrivelse 2024-12-17.
-

§ 334 Yttrande avseende rapport nr 3-2024 – Kartläggning av det politiska ansvaret för hälso- och sjukvården

Diarienummer 2024-RG000055

Beslut

1. Revisorerna lägger inkomna yttrande med beaktande till handlingarna samt, för framtida bevakning, riskbedömer granskningsrapporten såsom GRÖN enligt bilaga.

Sammanfattning

Från regionstyrelsen har yttrande inkommit avseende kartläggning av det politiska ansvaret för hälso- och sjukvården.

I ärendet finns följande dokument

1. Bevakning av revisionsrapport 2024-12-17.
-

§ 335 PM Uppföljning ambulanssjukvården – Revisionskontoret

Diarienummer 2024-RG000061

Beslut

1. Revisorerna konstaterar att PM Uppföljning ambulanssjukvården har upprättats och lägger den till handlingarna.

Sammanfattning

Jonas Rönquist, Revisionskontoret, redovisar PM Uppföljning ambulanssjukvården.

I ärendet finns följande dokument

1. PM Uppföljning ambulanssjukvården – Revisionskontoret – skrivelse 2024-12-17.
-

§ 336 Revisorernas ekonomiska uppföljning per november och prognos per helår samt internbudget år 2025**Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen och godkänner internbudget år 2025.

Sammanfattning

Nalan Sarikaya, Regionservice, redovisar uppföljning per november månad och prognos per helår avseende revisionens verksamhet samt revisorernas förslag till internbudget för år 2025.

I ärendet finns följande dokument

1. Uppföljning november månad avseende revisorernas verksamhet – skrivelse 2024-12-17.
 2. Internbudget 2025 – skrivelse 2024-12-17.
-

§ 337 Sammanträdesplanering 2025 – Ändring av dag i januari**Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.

Sammanfattning

Ordföranden föreslår ändring av sammanträdesdag i januari 2025 från den 29 till 30.

§ 338 Eventuella synpunkter att beakta inför kommande gruppträffar**Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.
-

§ 339 Övrigt**Beslut**

1. Revisorerna noterar informationen.

Nominering av revisor till revisionsuppdrag

Förslag till nominering av revisor till revisionsuppdrag i bolag, samordningsförbund och stiftelser med mera under mandatperioden 2023--2026. Förslag till nominering av revisorer, enligt kollegiet upprättat dokument, ska över-sändas till regionfullmäktige.

Fråga kring jäv

Niklas Sjöberg informerade om jävssituation för honom beträffande sjukhusstyrelse Ystad.

Arvode

Ordförande Peter J Olsson informerade från mötet med arvodesberedningen.

§ 340 Avslutning

Ordförande Peter J Olsson tackar alla för det gånga året och önskar en God Jul & Gott Nytt År. Louise Rehn Winsborg önskar detsamma.

Vid protokollet

Lena Andersson

Justerat 2024-12-18

Peter J Olsson
Ordförande

Inger Åbonde
Justerare