

Paragrafer	§§ 31-41
Plats och tid	Sammanträdesrum Storuman, Regionens hus, Umeå
Beslutande	Edward Riedl, ordförande Bert Öhlund Bertil Burén Mattias Sehlstedt Thomas Nordenstam Alf Molin
Övriga	Eva Moe, tf revisionsdirektör §§ 31-38 Clara Wiklund, sakkunnig Ingrid Lindberg, sakkunnig §§ 31-38 Malin Hedlund, sakkunnig §§ 31-38 Petra Segerbrant, sakkunnig §§ 31-38 Olov Andersson, sakkunnig §§ 31-38
Underskrifter	Genom digital signering
Ordförande	Edward Riedl
Justerare	Bert Öhlund
Sekreterare	Clara Wiklund

BEVIS OCH ANSLAG OM JUSTERING

Anslagsdatum	Senast två (2) dagar efter justering.
Plats för anslag	Region Västerbottens anslagstavla på www.regionvasterbotten.se samt på Köksvägen 11, Umeå.
Protokollet förvaras hos	Revisionskontoret, Köksvägen 11, Umeå.
Registrator	Clara Wiklund

		Utdragbestyrkande
--	--	-------------------

§ 31 Val av justerare

Revisorerna utsåg Bert Öhlund att jämte ordföranden vid sammanträdet justera protokollet.

§ 32 Föregående protokoll
REV 4–2024

Protokoll från revisorernas överläggning den 27 september 2024 (REV 4:5–2024).

Revisorernas beslut

Protokollet läggs till handlingarna.

§ 33 Räkenskapsgranskning i egen regi
REV 42-2023**Ärendebeskrivning**

Av utredningen om räkenskapsgranskning i egen regi framgår fördelar och risker med att revisionskontoret genomför räkenskapsgranskningen och vad det skulle innebära att börja göra den 2025 respektive 2026. Förslaget är att räkenskapsgranskningen görs i egen regi från år 2025. Det innebär att revisionsplanen för år 2025 behöver anpassas för att säkerställa att tid och resurser finns att förbereda granskningen av räkenskaperna.

Den 27 november MBL-förhandlades verksamhetsförändringen med revisionskontorets lokala fackliga representanter från Vision och SSR. Samtliga parter var eniga om att genomföra förändringen under år 2025.

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att granskning av regionens räkenskaper från granskningsår 2025 ska genomföras i egen regi.

Beslutsunderlag

Utredning

Protokoll MBL-förhandling

		Utdragbestyrkande
--	--	-------------------

§ 34 Revisorernas budget för år 2025 och ekonomisk uppföljning för år 2024
REV 33-2024, REV 45-2023

Ärendebeskrivning

I förslaget till budgetäskande föreslås att revisorerna äskar ett revisionsanslag i 2024 års nivå med uppräknning med löne- och prisindex. Totalt äskat belopp var 8,931 miljoner kronor.

Fullmäktige beslutade den 26-27 november 2024 att fastställa budget för revisionen till 8,668 miljoner kronor. Detta är ett anslag i 2024 års nivå med uppräknning av prisindex och reducering av personalomkostnadspålägget till följd av minskad inflation.

Prognos för revisionsanslaget år 2024 är ett överskott på en miljon kronor. Detta med anledning av vakans samt utbildnings- och resestopp.

Revisorernas beslut

Revisorerna fastställer detaljbudget för år 2025 och noterar uppföljning av 2024 års revisionsanslag.

Beslutsunderlag

Budget 2025 prognos 2024

§ 35 Revisorernas arbetsordning år 2025
REV 48-2024

Ärendebeskrivning

Revisorernas arbetsordning innehåller arbetsfördelning, rutiner med mera för det löpande granskningsarbetet. I förslaget till arbetsordning föreslås att revisorernas delegationsordning, attestordning och dokumenthanteringsplan fortsättningsvis ska ses över vid behov och inför ny mandatperiod i stället för årligen.

Revisorernas beslut

Revisorerna fastställer arbetsordning för år 2025.

Beslutsunderlag

Revisorernas arbetsordning år 2025.

		Utdragbestyrkande
--	--	-------------------

§ 36 Revisorernas delegationsordning
REV 49-2024**Ärendebeskrivning**

I delegationsordningen reglerar revisorerna vilka beslut revisorerna delegerat till ordförande, vice ordförande samt till revisionsdirektör. I delegationsordningen föreslås inga förändringar annat än att den fortsättningsvis uppdateras vid behov och vid ny mandatperiod.

Revisorernas beslut

Revisorerna fastställer delegationsordning.

Beslutsunderlag

Revisorernas delegationsordning

§ 37 Revisorernas attestordning 2025
REV 47-2024**Ärendebeskrivning**

Attestordningen reglerar vem som beslutsattesterar revisorernas och revisionskontorets kostnader. I attestordning för år föreslås inga förändringar jämfört med tidigare år.

Revisorernas beslut

Revisorerna fastställer attestordningen.

Beslutsunderlag

Revisorernas attestordning

		Utdragbestyrkande
--	--	-------------------

§ 38 Revisorernas dokumenthanteringsplan
REV 50-2024**Ärendebeskrivning**

Dokumenthanteringsplanen är en översikt över vilken information myndigheten hantear och hur informationen förvaras och gallras. I förslag till ny dokumenthanteringsplan finns mindre ändringar och förtydliganden. En annan ändring är att dokumenthanteringsplanen föreslås fortsättningsvis gälla tills vidare. Vid behov och vid ny mandatperiod görs en översyn.

Med anledning av revisorernas beslut att göra räkenskapsgranskning i egen regi kan planen behöva revideras under år 2025.

Revisorernas beslut

Revisorerna beslutar att fastställa dokumenthanteringsplanen.

Beslutsunderlag

Dokumenthanteringsplan

§ 39 Rekrytering av revisionsdirektör
REV 39-2024**Ärendebeskrivning**

Revisionsdirektören Richard Norberg slutade sin anställning vid revisionskontoret den 25 augusti 2024. Revisorerna utsåg revisorernas presidium till rekryteringsgrupp. Kravspecifikation och annons diskuterade revisorerna vid sin överläggning den 27 september 2024. Annonsen låg ute cirka 4 veckor i oktober och början av november. Totalt ansökte 8 personer, varav två har intervjuats och genomgått test.

Rekryteringsgruppen informerar övriga revisorer om de sökande och den fortsatta processen. Innan revisorerna kan besluta om anställning av ny revisionsdirektör behöver förslaget samverkas med fackliga organisationer.

Revisorernas beslut

Revisorerna noterar informationen och återupptar ärendet för beslut den 16 december 2024.

		Utdragbestyrkande
--	--	-------------------

§ 40 Återanmälan av delegationsbeslut
REV 28-2024**Ärendebeskrivning**

Ordförandes beslut om annonsering (REV 28:4-2024)

Revisorernas beslut

Revisorerna godkänner redovisningen av delegationsbeslut.

Beslutsunderlag

Delegationsbeslut REV 28:4-2024

§ 41 Ej protokollförda förrättningar

Revisor (-er)	Förrättning	Datum
Edward Riedl, Bert Öhlund	Beredning inför överläggning	2024-12-03
Bert Öhlund	Deltagande vid fullmäktige	2024-11-26
Mattias Sehlstedt	Attestering	2024-11-13
Edward Riedl, Bert Öhlund, Thomas Nordenstam, Alf Molin, Bertil Burén, Eva Andersson, Mattias Sehlstedt	Överläggning	2024-11-11
Edward Riedl, Bert Öhlund	Beredning inför överläggning	2024-11-04

Revisorernas beslut

Förrättningarna godkänns och läggs till handlingarna.

		Utdragbestyrkande
--	--	-------------------

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med avancerade elektroniska
underskrifter: