

Regionfullmäktiges presidium §§ 45-

Tid: 2018-11-20, kl 14.00-15.30

Plats: Regionens hus, Siv Kullbergs expedition

§ 49 **Reglemente för Regionrevisionen**

Diarienummer: RJL2018/2569

Beslut

Regionfullmäktiges ålderspresident förslår

- Regionfullmäktige att fastställa reglemente för Regionrevisionen

Sammanfattning

Inför mandatperiod 2019-2022 fastställs reglemente för Regionrevisionen.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag parlamentariska nämnden 2018-10-15
Reglemente för revisorerna 2018-10-08

Beslut skickas till

Regionfullmäktige

Vid protokollet

Lena Strand

Justeras

Håkan Sandgren

Rätt utdraget,
Intygar

Lena Strand

Parlamentariska nämnden §§ 53-60

Tid: 2018-10-15 kl.10.00-10.40

Plats: Regionens hus sal A

§59 **Reglemente för Regionrevisionen**

Diarienummer: RJL2018/2569

Beslut

Parlamentariska nämnden föreslår regionfullmäktige

- Fastställa reglemente för Regionrevisionen

Sammanfattning

Inför mandatperiod 2019-2022 fastställs reglemente för Regionrevisionen.

Beslutsunderlag

- Reglemente Regionrevisionen

Yrkanden/förslag till beslut på sammanträde

Roland Björsne (MP) tillstyrker förslaget.

Beslutet skickas till

Regionstyrelsen

Vid protokollet

Linda Byman

Justeras

Arnold Carlzon
Ordförande

Samuel Godrén

Rätt utdraget,
Intygar

Linda Byman

Reglemente för revisorerna

Allmänt

§1

För revisionsverksamheten gäller bestämmelser i lag, god revisionsred, detta reglemente samt utfärdade ägardirektiv för kommunala företag.

Revisorernas antal och organisation

§2

Samtliga partier som är representerade i regionfullmäktige bör vara representerade i revisionen, som efter allmänna val utses för en mandatperiod. Uppdraget är slutfört när revisorerna under det femte året efter valet har avslutat granskningen av det fjärde årets verksamhet och avlämnat revisionsberättelse. Det första året i mandatperioden inleds därför med dubbla grupper revisorer.

§3

Revisorerna arbetar samfällt med hela granskningssuppdraget.

§4

Bland Regionens revisorer utser fullmäktige lekmannarevisorer och suppleanter till Regionens aktieföretag och revisorer med suppleanter i Regionens stiftelser i det antal som fastställs för varje enskilt företag.

§5

Fullmäktige väljer för den tid som fullmäktige bestämmer, bland revisorerna, en ordförande och en vice ordförande. Rollen är att vara sammankallande och leda gemensamma sammankomster och sammanträden. Ordförande hämtas ur oppositionen i fullmäktige.

Revisorernas uppgifter

§6

Utöver lagstadgade uppdrag svarar revisorerna för upphandling av sakkunnigt biträde för granskningen av till Regionens lämnade donationsstiftelser.

§7

I ärenden som avser och berör revisionen har revisorerna rätt att yttra sig.

Revisorernas ekonomi och förvaltning

§8

Revisorernas budget bereds av fullmäktiges presidium. Revisorerna förfogar över de medel som anslagits för revisionsändamål.

§9

Kostnaderna för lekmannarevisorerna i aktiebolagen samt sakkunniga biträden till dessa belastar respektive företag. Kostnaderna för revisorerna i stiftelserna samt sakkunniga biträden till dessa belastar revisionens budget.

§10

För att besluta i ärenden om sin förvaltning och om jäv sammanträder revisorerna enligt de regler som gäller för kommunal nämnd.

Revisorernas sakkunniga biträden

§11

Revisorerna och lekmannarevisorerna anlitar själva sakkunniga till sin granskning i den omfattning som behövs för att fullgöra granskningen enligt god revisionssed. Vid upphandling tillämpas Regionens upphandlingsregler. Revisorerna och lekmannarevisorerna beslutar själva om upphandling.

§12

Revisorerna är anställningsmyndighet för de sakkunniga och övrig personal som anställs i Regionen för att biträda revisorerna. Revisorerna beslutar om lön och anställningsvillkor inom Regionens gemensamma villkor efter samråd med fullmäktiges presidium och Regionens personaladministrativa funktion där revisorerna även kan få stöd i arbetsgivarrollen.

§13

Bestämmelserna i kommunallagen, aktiebolagslagen och Stiftelselagen om revisorernas rätt till upplysningar gäller också de sakkunniga som biträder revisorerna och lekmannarevisorerna.

Revisorernas arbetsformer

§14

Ordföranden kallar revisorerna till sammankomster i granskningsarbetet och till sammanträden i ärenden om sin förvaltning och om jäv. Ordföranden får kalla även sakkunniga och andra experter samt förtroendevalda i fullmäktigeberedningar och nämnder till dessa sammankomster.

§15

Minnesanteckningar ska föras vid revisorernas sammankomster i granskningsarbetet. Ordföranden ansvarar för att anteckningarna upprättas.

§16

De beslut som revisorerna fattar om sin förvaltning och om jäv ska tas upp i protokoll. Ordföranden ansvarar för att protokoll upprättas.

Protokollet justeras av ordföranden och en annan revisor. Revisorerna kan besluta att en paragraf i protokollet ska justeras omedelbart. Paragrafen ska redovisas skriftligt innan revisorerna justerar den.

§17

En skrivelse (eller motsvarande) i revisorernas namn i granskningsarbetet fordrar att alla revisorer är eniga om innehållet. Skrivelsen ska undertecknas av ordföranden och av ytterligare en person som revisorerna utser.

Revisorernas rapportering

§18

Revisionsberättelsen lämnas till fullmäktige senast vid det sammanträde då fullmäktige beslutar beträffande frågan om ansvarsfrihet. Till revisionsberättelsen fogas de dokument som anges i Kommunallagen samt en sammanfattande redogörelse för resultatet av revisorernas granskning.

§19

Revisorernas utlåtande om delårsrapport lämnas till styrelsen senast vid det sammanträde som föregår det fullmäktigemöte där delårsrapporten behandlas.

§20

Revisorerna redovisar löpande resultatet av sina granskningar till fullmäktige. De sakkunnigas rapporter samt rapporter och bedömningar från revisorerna delges fullmäktige så snart en granskning är avslutad. Detta uppfyller kravet i Kommunallagen på att de sakkunnigas rapporter ska bifogas revisionsberättelsen. I revisionsberättelsen förtecknas på lämpligt sätt de rapporter som förmedlats till fullmäktige och som formellt hör till revisionsberättelsen.

Revisorerna och fullmäktige

§21

Revisorerna och fullmäktiges presidium har regelbundet överläggningar. Revisorerna äger rätt att närvara på fullmäktiges möten för att på fullmäktiges eller revisorernas initiativ informera om revisionen samt svara på frågor.

Revisorernas arkiv

§22

För vården av revisorernas arkiv gäller bestämmelserna i arkivlagen och för Regionen fastställt arkivreglemente.

Personuppgiftsansvar

23 §

Revisionen är personuppgiftsansvarig för den behandling av personuppgifter som görs i verksamheten. Revisionen dataskyddsombud och ansvarar i övrigt för frågor som ankommer på personuppgiftsansvarig enligt dataskyddsförordningen.