

Organ: Revisionsnämnden

Tid: 27.1.2022 kl. 17.00 -

Plats:

Närvarande: Ordinarie ledamöter

Kjell Heir, ordf.  
Bengt Kronqvist, viceordf.  
Jan Ray, ledamot  
Ulla-Maj Salin, ledamot  
Ulla Salmenheimo-West, ledamot  
Thomas Öhman, ledamot  
Anne-Marie Viinämäki, ledamot

Personliga ersättare

Julia Sunabacka  
Simon Holmstedt  
Maria Palm  
Marlene Ahlberg  
Dan Jakobsson  
Camilla Ribacka  
Erkki Aro

Frånvarande:

Sakkunniga:

Övriga när-  
varande: Saija Seppelin, överskötare  
Tanja Jaakola, överskötare  
Jari Lindholm, specialsakkunnig  
Andreas Holmgård, ansvarig revisor

Föredragande: Kjell Heir, ordf.

Sekreterare: Hans Becker

Paragrafer: 7 - 14

Organ: Revisionsnämnden  
Tid: 27.1.2022 kl. 17.00  
Plats: Teams

#### Ärendeförteckning

Paragraf	Ärende	Sida
§ 7	Sammanträdets laglighet och beslutsförhet	3
§ 8	Justering av protokollet	3
§ 9	Godkännande av föredragningslistan	4
§ 10	Utvärdering av serviceområdet för akutvård	4
§ 11	Utvärdering av serviceområdet för psykiatri	5
§ 12	Utvärdering av Aster Bothnia-projektet	5
§ 13	Revisorns mellanrapportering 2021	6
§ 14	Övriga ärenden	7

Revisionsnämnden

§ 7-14

27.1.2022

§ 7 Sammanträdets laglighet och beslutsförhet

Enligt § 86 i förvaltningsstadgan för Österbottens välfärdssamkommun beslutar organet om tid och plats för sina sammanträden. Enligt § 87 i förvaltningsstadgan sammankallar organets ordförande till sammanträde. I kallelsen ska anges tid och plats för sammanträdet samt de ärenden som ska behandlas. Det ska framgå vilket av organets sätt att fatta beslut som iakttas vid respektive ärende (ordinarie sammanträde, elektroniskt sammanträde, elektroniskt beslutsförfarande).

Föredragningslistan ska sändas i samband med kallelsen till sammanträdet, om inte särskilda skäl förhindrar detta. Kallelsen sänds till organets ledamöter och till övriga som har rätt att närvara eller närvaroplikt, på det sätt som organet beslutar. Kallelsen, föredragningslistan, bilagorna och kompletterande material kan sändas elektroniskt (§ 88).

Föredragningslistan ska läggas ut på samkommunens webbplats i enlighet med bestämmelserna i förvaltningsstadgan § 89.

Enligt § 103 i kommunallagen är organet beslutfört då över hälften av ledamöterna är närvarande.

Revisionsnämndens ordförande Kjell Heirs förslag:

Sammanträdet konstateras vara lagenligt sammankallat och med hänsyn till antalet närvarande ledamöter beslutfört.

Revisionsnämndens beslut:

§ 8 Justering av protokollet

Enligt § 140 i kommunallagen hålls protokoll från fullmäktige, styrelsen och nämnder med tillhörande anvisningar om hur man begär omprövning eller besväransvisning efter justeringen tillgängliga i det allmänna datanätet, om inte annat följer av sekretessbestämmelserna.

Enligt förvaltningsstadgan § 105 svarar organets ordförande för protokollföringen och innehållet i protokollet. Protokollet justeras på det sätt som organet beslutat. Protokollet kan undertecknas och justeras elektroniskt.

Revisionsnämndens ordförande Kjell Heirs förslag:

Ledamöterna Anne-Marie Viinamäki och Bengt Kronqvist utses till protokolljusterare. Protokollet justeras elektroniskt.

Revisionsnämndens beslut:

#### § 9 Godkännande av föredragningslistan

Enligt § 87 i förvaltningsstadgan utfärdas kallelsen till sammanträdet av ordföranden om han eller hon är förhindrad, av vice ordföranden. Ordföranden avgör vilka ärenden som ska tas upp på föredragningslistan.

Enligt § 97 i förvaltningsstadgan behandlas ärendena i den ordning som de är upptagna på föredragningslistan, om inte organet beslutar annat.

Enligt § 97 i förvaltningsstadgan kan organet, om föredraganden föreslår eller om en ledamot framställer ett understött förslag, med majoritetsbeslut ta upp till behandling ett ärende, som inte nämns i kallelsen till sammanträdet.

Vid revisionsnämndens sammanträden avgörs ärendena på basen av ordförandens redogörelse.

Revisionsnämndens ordförande Kjell Heirs förslag:

Föredragningslistan godkänns.

Revisionsnämndens beslut:

#### § 10 Utvärdering av serviceområdet för akutvård

Revisionsnämnden har i arbetsprogrammet för 2021-2022 valt ut några serviceområden för närmare utvärdering.

Nämnden har till mötet kallat överskötare Saija Seppelin för att informera om serviceområdet för akutvård. Revisionsnämnden har haft möjlighet att ställa frågor på förhand.

Revisionsnämndens ordförande Kjell Heirs förslag:

Informationen antecknas för kännedom.

Revisionsnämndens beslut:

§ 11 Utvärdering av serviceområdet för psykiatri

Revisionsnämnden har i arbetsprogrammet för 2021-2022 valt ut några serviceområden för närmare utvärdering.

Nämnden har till mötet kallat överskötare Tanja Jaakola för att informera om serviceområdet för psykiatri. Revisionsnämnden har haft möjlighet att ställa frågor på förhand.

Revisionsnämndens ordförande Kjell Heirs förslag:

Informationen antecknas för kännedom.

Revisionsnämndens beslut:

§ 12 Utvärdering av Aster Bothnia-projektet

REVN § 60/2021, 12.10.2021

Enligt kommunallagen § 121 skall revisionsnämnden besluta om utvärderingsuppdraget. Revisionsnämndens utvärderar hur de i budgeten fastställda målen för verksamheten och ekonomin har uppnåtts utgående från samkommunens bokslut. Revisionsnämnden kan också med stöd av kommunallagen låta utföra andra utredningar som har relevans för utvärderingsarbetet.

Projektet Aster Bothnia har varit föremål för diskussion varvid revisionsnämnden anser att det är befogat med en separat utvärdering av projektets förvaltning.

Revisionsnämnden är speciellt intresserad av följande delområden:

- Informationsgången till fullmäktige och styrelse före beslutet
- Fastställande av budgetansvarig för projektet
- Fastställande av bindande målsättningar för projektet
- Rapportering av målsättningar, uppföljning av målsättningar
- Leverantörens offert och avtal med leverantören i förhållande till ursprungligt beslut. Vilket ansvar har leverantören för eventuella överskridningar
- Skadeståndsansvar som kan uppstå ifall projektet sägs upp
- Hantering av en eventuell nedskrivning i bokföringen ifall projektet sägs upp

Eftersom avtalet med Jari Lindholm är ikraft tills 22.11.2021 är en möjlig lösning att Lindholm ges uppdraget att utreda följande frågeställningar.

Revisionsnämndens ordförande Kjell Heirs förslag:

Revisionsnämnden ger Jari Lindholm i uppdrag att för revisionsnämndens räkning sammanställa en utvärderingsrapport (max 5 sidor lång) där ovanstående frågeställningar behandlas och



besvaras. Timdebitering sker enligt befintligt avtal och arbetet skall vara klart till revisionsnämndens decembermöte.

Revisionsnämndens beslut:

Förslaget godkändes.

.....

REVN § 12/2022, 27.1.2022

Utredningen (rapport samt 6 st bilagor, skickas med möteskallelsen) som revisionsnämnden beställde den 12.10.2021 har färdigställts. Jari Lindholm har kallats till revisionsnämnden för att redogöra för utredningen och de centrala observationerna.

Revisionsnämndens ordförande Kjell Heirs förslag:

Informationen antecknas för kännedom.

Revisionsnämndens beslut:

§ 13 Revisorns mellanrapportering 2021

Enligt § 130 i förvaltningsstadgan för Österbottens välfärdssamkommun skall revisionsnämnden följa upp hur revisorns revisionsplan utfaller och också i övrigt följa hur revisorn utför sina uppgifter samt vid behov komma med förslag om hur revisionen kunde utvecklas. För att förverkliga detta kan revisionsnämnden exempelvis begära en mellanrapport av revisorn för att följa upp revisionsplanen innan slutrapportering för räkenskapsperioden ges.

Revisionsnämndens ordförande Kjell Heirs förslag:

Revisionsnämnden har begärt en mellanrapport av revisionssammanslutningen BDO Audiator Ab och har kallat ansvariga revisorn CGR, OFGR Andreas Holmgård till mötet.

Revisionsnämnden tar del av revisorns rapportering.

Revisionsnämndens beslut:



§ 14 Anmälningssärenden och övriga ärenden

Revisionsnämnden fastställer nästa sammanträdesdatum samt informerar i god tid de tjänsteinnehavare och förtroendevalda som kallats till mötet.

Eventuella övriga ärenden diskuteras.

Revisionsnämndens ordförande Kjell Heirs förslag:

Revisionsnämnden fastställer nästa sammanträdesdatum samt informerar de tjänsteinnehavare och förtroendevalda som kallats till mötet.

Revisionsnämndens beslut: