

OPTIMA SAMKOMMUN

PROTOKOLL

REVISIONSNÄMNDEN

Sammanträde 4/2021

**Sammanträdestid:**  
**Sammanträdesplats:**

**Måndag 10.5.2021 kl. 12.30 – 13.15**  
**Mötesrum: Kallan**  
**Trädgårdsgatan 30, Jakobstad**

Beslutande:

- x Bengt Ekman, ordf.
- x Anna Kengo
- x Hanna Edström
- x Bengt Kronqvist, viceordf.
- x Roger Pettersson

Ersättare:

Agneta Ström-Hakala  
Kari Harju  
Hannele Zitting  
Mika Wikman  
Marianne Rahja

Övriga närvarande:

- Max Gripenberg, direktör
- x Mathias Kass, förvaltnings- och personalchef
- Helge Vuoti, OFGR-revisor
- x Lena Sandberg, protokollförare

Paragrafer: 22 - 26

Sammanställare:

Bengt Ekman  
Ordförande

Lena Sandberg  
Protokollförare

Protokolljusterare

Protokolljusterare

OPTIMA SAMKOMMUN

PROTOKOLL

REVISIONSNÄMNDEN

Sammanträde 4/2021

**Sammanträdestid:**  
**Sammanträdesplats:**

**Måndag 10.5.2021 kl. 12.30 – 13.15**  
**Mötesrum: Kallan**  
**Trädgårdsgatan 30 Jakobstad**

#### ÄRENDEN

§ 22	Sammanträdetts laglighet och beslutsförhet, samt godkännande av föredragningslistan .....	1
§ 23	Val av protokolljusterare .....	1
§ 24	Upphandling av revision av samkommunens förvaltning och ekonomi .....	2
§ 25	Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för år 2020 .....	4
§ 26	Övriga ärenden .....	6

**§ 22 Sammanträdet laglighet och beslutsförhet, samt godkännande av föredragningslistan**

Beslutsförslag:

Sammanträdet konstaterades vara lagenligt sammankallat och beslutfört.  
Föredragningslistan godkänns.

Direktör Max Gripenberg avtackade revisionsnämnden för mandatperioden 2017-2021.

-----

**§ 23 Val av protokolljusterare**

Beslutsförslag:

Till protokolljusterare utsågs Anna Kengo och Hanna Edström.

-----

**§ 24 Upphandling av revision av samkommunens förvaltning och ekonomi**

Hänv.: Bilaga 3 Anbudsförfrågan  
Bilaga 4 Avtalsutkast  
Bilaga 5 Anbudsgivarens lämplighet "Krav och utredningar"

Enligt kommunallagen 122 § väljer fullmäktige för granskning av förvaltningen och ekonomin en revisionssammanslutning som ska vara en sammanslutning som godkänts av revisionsnämnden för den offentliga förvaltningen och ekonomin. Sammanslutningen ska till ansvarig revisor förordna en revisor som godkänts av revisionsnämnden för den offentliga förvaltningen och ekonomin (OFGR-revisor)

Revisionssammanslutningen kan väljas för högst sex räkenskapsperioder. I bifogat förslag till anbudsbegäran är mandattiden samma som samkommunstämmans mandatperiod 2021 – 2024.

Beredningen av valet av revisionssamfund görs av den nuvarande revisionsnämnden, detta pga. att kommunalvalet flyttats fram till juni 2021 vilket förorsakats av det förvärrade coronapandemiläget i Finland.

Ordförandens beslutsförslag:

Revisionsnämnden diskuterar upphandlingsförfarandet och besluter skicka ut offertförfrågan för revisionstjänster.

Rev.nmd § 13, 9.4.2021  
Revisionsnämnden:

Revisionsnämnden kompletterade anbudsförfrågan under punkt 13 och godkände till övriga delar förslaget.

Paragrafen justerades omedelbart.

-----

Revisionsnämnden § 20 22.4.2021

Vid upphandlingen har Optimas anvisningar för offentlig upphandling (19.6.2018) följts. Totalvärdet för upphandlingen beräknades underskrida gränsvärdet, 60.000 euro, för nationell upphandling. Anbudsförfrågan skall enligt anvisningarna sändas till minst 3 leverantörer.

Anbudsförfrågan, som behandlades av revisionsnämnden den 9.4.2021, sändes till BDO Audiator Ab, Ernst & Young samt KPMG. Anbudstiden utgick den 19.4.2021 kl. 14.00. Inga anbud inkom inom utsatt tid.

Ordförandens beslutsförslag:

Eftersom inga anbud inkommit inom den fastställda anbudstiden, förhandlas ett nytt avtal fram med den nuvarande tjänsteleverantören.

Rev.nmd § 17, 22.4.2021  
Revisionsnämnden:

Förslaget godkändes.

Helge Vuoti var utstigen under behandlingen av ärendet pga. jäv

-----

Revisionsnämnden § 24 10.5.2021

På begäran har den nuvarande tjänsteleverantören BDO Audiator den 30 april inkommit med ett anbud i enlighet med den av revisionsnämnden godkända anbudsförfrågan. Utgående från anbudet har förhandlingar förts gällande pris och innehåll. På basen av förhandlingen inkom BDO Audiator den 5 maj med ett omarbetat anbud. Anbudshandlingarna presenteras på mötet.

Ordförandens beslutsförslag:

Revisionsnämnden beslutar föreslå för samkommunstämmen att det omarbetade anbudet från BDO audiator godkänns för revision av förvaltning och ekonomi vid samkommunen och dess dotterbolag för åren 2021 - 2024

Rev.nmd § 24, 10.5.2021  
Revisionsnämnden:

Förslaget godkändes.

**§ 25 Revisionsnämndens utvärderingsberättelse för år 2020**

Hänv.: Bilaga 3 – Revisionsnämndens utvärderingsberättelse

Nämnden behandlar OFGR-revisor Helge Vuotis utkast till utvärderingsberättelse för år 2020.

Ordförandens beslutsförslag:

Revisionsnämnden avger till samkommunstämmen sin utvärderingsberättelse för år 2020 till kännedom.

Rev.nmd § 20, 22.4.2021  
Revisionsnämnden:

Revisionsnämnden kompletterade OFGR-revisor Helge Vuotis utkast till utvärderingsberättelse för år 2020.  
Revisionsnämnden avger den fastställda utvärderingsberättelsen till samkommunstämmen för kännedom.

-----

Hänv.: Bilaga 1 – Revisionsnämndens utvärderingsberättelse, korrigerad version

Då det efter revisionsnämndens möte den 22.4 uppdagades ett väsentligt fel i utvärderingsberättelsen för år 2020, beslöt man ta upp ärendet på nytt innan utvärderingsberättelsen avges till samkommunstämmen.

Under punkt 3.1 Utbildningsenheten, läser man följande;  
”Antalet studerandeårsverken blev 1.252 vilket ligger **under** målsättningen. De totala målinriktade studerandeåren för år 2020 var 1.198 för vilka basfinansiering erhålls”

I Optimas bokslut och verksamhetsberättelse, s. 40 gällande studerandeåren

- Mål 2020: Nå upp till antal målinriktade (1202+20) och vägda målinriktade studerandeår (1222 x 1,42972 = 1747) enligt prestationsbeslutet för 2020.
- **Analys:** Ledningsgruppens analys:  
Det faktiska antalet målinriktade studerandeår 2020 är 1251,66. Målsättningen enligt beviljat prestationsbeslut är 1202 och enligt den interna målsättningen 1222. Målet uppnåddes.

Texten i punkt 3 Utvärdering av målsättningarna för verksamheten  
3.1 Utbildningsenheten bör således lyda;

”Antalet studerandeår blev 1.252 vilket ligger **över** målsättningen. Beslut om de totala målinriktade studerandeåren för vilka basfinansiering erhålls för år 2020 var 1.202”

Ordförandens beslutsförslag:

Revisionsnämnden avger till samkommunstämmen sin korrigerade utvärderingsberättelse för år 2020 till kännedom.

Rev.nmd § 25, 10.5.2021  
Revisionsnämnden:

Förslaget godkändes.

**§ 26 Övriga ärenden**

Inga övriga ärenden