



Plats § 10-28
Sveriges Kommuner och Landsting,
Stockholm, Se och hör, klockan 10:00-12:00

Beslutande Börje Wennberg (S), ordförande
Annika Tännström (M), vice ordförande
Malin Wengholm (M)
Peter Olofsson (S)
Maria Stenberg (S)
Anders Åkesson (MP)

Tjänstgörande ersättare Stefaan De Maecker (MP)

Närvarande ersättare Marcus Eskdahl (S)
Ann-Marie Johansson (S)
Fredrik Larsson (M)
Nicklas Sandström (M)
Alexander Wendt (M)

Övriga Andreas Eriksson, Förbundsdirektör
Carina Arndt, Handläggare
Helena Ericson, Controller
Anders Östman, Region Uppsala §6

Sekreterare

Carina Arndt

Justerat

2018-03-29

Börje Wennberg

Ordförande

Annika Tännström

Justerare

BEVIS OCH ANSLAG OM JUSTERING

Anslagsdatum 2018-

Plats för anslag Västerbottens läns landstings officiella anslagstavla,
Köksvägen 11, Umeå

Protokollet förvaras hos Registratorn vid landstingshuset, Köksvägen 11, Umeå

Registrator

.....

Innehållsförteckning

§ 10	Sammanträdet öppnande	4
§ 11	Upprop	4
§ 12	Fastställande av föredragningslista	4
§ 13	Val av protokollsjusterare samt plats och tid för justering	4
§ 14	Ekonomisk rapport per januari-februari 2018	4
§ 15	Information från Förbundsdirektören	4
§ 16	Årsredovisning 2017	5
§ 17	Säkringsredovisning	5
§ 18	Delegationsbeslut	6
§ 19	Årlig uppföljning av internkontroll i KSA	6
§ 20	Internkontrollsystem revision 01	6
§ 21	Internkontrollplan 2018	7
§ 22	Förbundsdirektörens instruktion	7
§ 23	Attestordning revision 02	7
§ 24	Arbetsbeskrivning KSA beredningsgrupp	8
§ 25	Framtida placering av KSA:s kansli/kontor	8
§ 26	Strategidag	8
§ 27	Flygplatser	8
§ 28	Övriga frågor	9

§ 10 Sammanträdet öppnande

Ordförande Börje Wennberg förklarar sammanträdet öppnat.

§ 11 Upprop

Upprop förrättas. Närvarande ledamöter framgår av sidan 1.

§ 12 Fastställande av föredragningslista

Förbundsstyrelsens beslut

Utsänt förslag till föredragningslista fastställs.

§ 13 Val av protokollsjusterare samt plats och tid för justering

Till protokollsjusterare utses Annika Tännström att jämte ordföranden justera protokollet.

Justeringsdatum fastställs till den 29 mars.

§ 14 Ekonomisk rapport per januari-februari 2018
KSA 18-2018

Sammanfattning

Ekonomisk rapport för perioden januari – februari 2018 har upprättats.

Förbundsstyrelsen beslutar

att lägga rapporten till handlingarna.

§ 15 Information från Förbundsdirektören
KSA 2-2018

Sammanfattning

Information från Förbundsdirektören.

Förbundsstyrelsen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

bg dt

§ 16 **Arsredovisning 2017**
 KSA 7–2018

Sammanfattning

Förslag till årsredovisning 2017 har upprättats.

Förbundsstyrelsen beslutar

Efter korrigerings av krossreferens under punkt 2.7.6 och ändring av ordet pågående till löpande i tabellen under 2.7.7 föreslås Förbundsfullmäktige fatta följande beslut:

Förslag till årsredovisning 2017 fastställs.

§ 17 **Säkringsredovisning**
 KSA 71–2017

Sammanfattning

Inom redovisning finns det två värderingsprinciper att välja mellan när beslut fattats om valutasäkringsstrategi.

Tillämpas huvudregeln innebär det att säkringsinstrumentet (terminen) och den säkrade posten (leverantörsskulden) värderas olika. Ett sådant exempel är om dollarkursen är högre på balansdagen än vid skuldens uppkomst. I det fallet kommer terminen att värderas till sitt verkliga värde medan leverantörsskulden värderas till USD-kursen på balansdagen. Mellanskillnaden mellan verkligt värde för terminen och balansdagens kurs för leverantörsskulden kommer då att påverka resultatet.

Tillämpas alternativregeln, säkringsredovisningen, innebär det att den säkrade postens värde kommer att styras av säkringsinstrumentet det vill säga terminens verkliga värde. Det är enligt RKR21 förenligt med 6 kap 9 § i lagen om kommunal redovisning då syftet är att begränsa risken såväl i förhållande till valutakursens rörelse och som att få ett rättvisande resultat genom att säkrad post matchas mot säkringsinstrumentet.

För att kunna tillämpa alternativregeln krävs att specifika kriterier är uppfyllda. I kraven finns också att kriterierna ska kunna följas upp på ett förutbestämt och reviderbart sätt. Av den anledningen ska säkringsdokumentation upprättas innan säkring ingås.

Förslag till Säkringsdokumentation är upprättad.

Förbundsstyrelsen beslutar

att utredningen om konsekvenserna av säkringsredovisning läggs till handlingarna.

att beslut fattas om att tillämpa alternativregeln, säkringsredovisning.

att förslag till Säkringsdokumentation fastställs.



§ 18 Delegationsbeslut

KSA 20–2017, KSA 11–2018, KSA 78–2017, KSA 19–2018

Sammanfattning

Delegationsbeslut enligt delegationsordningen revision 01 (KSA 29–2016), punkt 2.1 och punkt 2.3 har fattats enligt följande:

- (1) Styrelsens ordförande: Attestförteckning revision 01.
- (2) Förbundsdirektören: Vidareutveckling och uppdatering av webbsidan svenskt-ambulansflyg.se, PWC Granskning och revidering av valutapolicy samt Samarbetsavtal avseende administrativt stöd m. m. mellan KSA och KAS.

Förbundsstyrelsen beslutar

att lägga informationen om delegationsbeslut till handlingarna.

§ 19 Årlig uppföljning av internkontroll i KSA

KSA 35–2017

Sammanfattning

Förbundsstyrelsen beslutar

Enligt internkontrollsystemet, KSA 35–2017 kapitel 8, ska KSA genomföra en årlig uppföljning av internkontrollsystem och internkontroll plan. Syftet är att kontrollera effektivitet och ta fram eventuella revisioner.

Förslag till Årlig uppföljning av internkontroll i KSA är upprättad.

Förbundsstyrelsen beslutar

Förslag till Årlig uppföljning av internkontroll i KSA fastställs.

§ 20 Internkontrollsystem revision 01

KSA 35–2017

Sammanfattning

Förslag till Internkontrollsystem revision 01 är upprättad.

Förbundsstyrelsen beslutar

Förslag till Internkontrollsystem revision 01 fastställs.



§ 21 Internkontrollplan 2018
KSA 35–2017

Sammanfattning

Förslag till Internkontrollplan 2018 har upprättats.

Förbundsstyrelsen beslutar

Förslag till Internkontrollplan 2018 fastställs.

§ 22 Förbundsdirektörens instruktion
KSA 17–2018

Sammanfattning

Enligt kommunallagen (KL) 7 kap §2 ska förbundsstyrelsen i en instruktion fastställa hur förbundsdirektören (FD) ska leda förvaltningen under förbundsstyrelsen. Instruktionen ska också fastställa FD:s övriga uppgifter.

Förslag till Förbundsdirektörens instruktion är upprättad.

Förbundsstyrelsen beslutar

Förslag till Förbundsdirektörens instruktion fastställs med korrigerings under punkt 6 där Regionstyrelsen ändras till Förbundsstyrelsen.

§ 23 Attestordning revision 02
KSA 20–2017

Sammanfattning

KSA:s attestordning har till syfte att skapa effektiva och säkra rutiner vid anskaffning/upphandling, fakturahantering, utanordning samt löneutbetalningar. Utgångspunkten för attestordningen är den av styrelsen beslutade delegationsordningen revision 01 KSA 29–2016. Genom attestordningen ges förutsättningar för att god intern kontroll upprätthålls vad gäller affärshändelser som leder till in- och utbetalningar av pengar.

Förslag till Attestordning revision 02 är upprättad.

Förbundsstyrelsen beslutar

Förslag till Attestordning revision 02 fastställs.



§ 24 Arbetsbeskrivning KSA beredningsgrupp
KSA 10–2018

Sammanfattning

Förslag till Arbetsbeskrivning KSA beredningsgrupp är upprättad.

Förbundsstyrelsen beslutar

Förslag till Arbetsbeskrivning KSA beredningsgrupp fastställs.

§ 25 Framtida placering av KSA:s kansli/kontor
KSA 81–2017

Sammanfattning

Förbundsdirektören (FD) fick av förbundsstyrelsen den 14 december 2017 i uppdrag att genomföra en analys som tar hänsyn till alla kända påverkande faktorer avseende placering av kommunalförbundet Svenskt Ambulansflygs (KSA) kansli framöver. Ärendet har beretts av beredningsgruppen under sammanträde den 12 januari och den 2 februari. Under båda sammanträdena framkommer att beredningsgruppen ställer sig bakom konklusionen i analysen.

Förslag till placering av KSA:s kansli/kontor är upprättat.

Förbundsstyrelsen beslutar

att KSA:s kansli/kontor placeras i Stockholm.

§ 26 Strategidag

Sammanfattning

FD föreslår att KSA upprättar en strategidag som är årligen återkommande. Syftet är att styrelsen med tillgänglig information, scenariobeskrivningar och riskbedömningar ska kunna diskutera strategier för verksamheten.

Förbundsstyrelsen beslutar

att inrätta en strategidag som är årligen återkommande.

§ 27 Flygplatser
KSA 4–2017

Sammanfattning

Förbundsdirektören fick av styrelsen 2017-09-07 § 44 i uppdrag att genomföra en kartläggning och upprätta ett underlag om öppethållande av flygplatser, beredskap när flygplatserna är stängda och kostnader för detta samt vem som står för den kostnaden idag. Förbundsdirektören fick även den



2017-10-12 § 59 i uppdrag att inkomma med ett utförligt underlag i frågan om brand och räddning flygplatser.

Förbundsdirektören bad styrelsen om att få återkomma med rapport av båda uppdragen vid styrelsesammanträdet den 15 mars 2018 vilket bifölls (2017-12-14 § 81).

Arbetet har inte varit möjligt att slutföra p g a av att begärd information från bland annat beredningsgruppen inte inkommit fullt ut ännu. Arbetet är dessutom omfattande, och kräver en större arbetsinsats än vad som med tillgängliga resurser och nuvarande andra prioriterade arbetsuppgifter är möjligt att genomföra för Förbundsdirektören. Förbundsdirektören ber styrelsen om att få återkomma med rapport av båda uppdragen efter sommaren.

Förbundsstyrelsen beslutar
att bifalla Förbundsdirektörens begäran.

§ 28 Övriga frågor

Inga övriga frågor.

