

REGIONENS REVISORER

2025-10-06

Plats och tid	Gövikens plan 3, 2025-10-06 kl.08.30-15.25
Beslutande	Jan Rönngren, ordförande Viveca Asproth, vice ordförande, ej §§ 71–73 Ann-Sofie Karlsson Catarina Antán Olle Gustafsson Andreas Karlsson Mattias Lindström
Tjänstepersoner	Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör, Carina Hemmingsson, Sekreterare Jan-Olov Undvall Pia Holm
Utses att justera	Mattias Lindström
Digital justering	§§ 71–79
Underskrifter	Carina Hemmingsson Sekreterare Jan Rönngren Ordförande Mattias Lindström Justerare

ANSLAG/BEVIS	<i>Justeringen har tillkännagivits genom anslag på Region Jämtland Härjedalens anslagstavla</i>	
Organ	Regionens revisorer	
Sammanträdesdatum	2025-10-06	
Datum för anslags uppsättande	2025-10-17	Datum för anslags nedtagande: 2025-11-10
Förvaringsplats för protokollet	Revisionskontoret	

§ 71.

Mötets öppnande

Revisorernas ordförande hälsar de närvarande välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

§ 72.

Fastställande av mötesplan och justerare

I enlighet med arbetsordning för Region Jämtland Härjedalens revisorer har förslag till mötesplan över de ärenden som avses bli behandlade vid ett sammanträde utsänts till revisorerna.

Tillägg:

○ Arbetsläget

- Begäran om förlängd svarstid från hälso- och sjukvårdsnämnden, gällande svar på revisionens granskning av Ekonomisk strategi och planering.
- Begäran om förlängd svarstid från hälso- och sjukvårdsnämnden, gällande svar på revisionens granskning av Kvalitet i vårdstatistik.
- Projektplan Kris- och katastrofberedskap
- Prenumeration, Dagens Samhälle 2026

○ Information och möten

- Grundläggande granskning av Närvård Frostviken 2024.

Beslut

Revisorerna beslutade att fastställa utsänd mötesplan med ovanstående tillägg.
Att utse ledamot Mattias Lindström att jämte med ordförande justera protokollet.

§ 73.

Anmälan om jäv

För att den offentliga förvaltningen ska vara opartisk finns jävsregler.
Kommunallagens jävsregler gäller både för de förtroendevalda och för de anställda.
För revisorer och anställda gäller samma jävsgrunder som för nämnder.

Enligt Kommunallagen (2017:725) kap.12 11§. De beslut som revisorerna fattar om sin förvaltning och om jäv ska tas upp i protokoll. I fråga om jäv för en revisor ska bestämmelserna i 6 kap. 28§ om jäv tillämpas. I fråga om jäv för de anställda i KL. 7 kap. 4§ ska bestämmelserna i 6 kap. 28–32§§ tillämpas. Anmälan om jäv gäller både förvaltnings- och överläggningsärenden.

Beslut

Revisorerna har mottaget att anmälan om jäv inte föreligger i förvaltning- och överläggningsärenden.

§ 74.

Begäran om förlängd svarstid om granskning av Kvalitet i Vårdsatistik

Regionens revisorer har genomfört en uppföljande granskning av kvalitet i vårdstatistik. I samband med detta har hälso- och sjukvårdsnämnden mottagit en begäran om att inkomma ett yttrande, som svar på revisorernas skrivelse.

Med hänvisning till nämndens begäran om förlängd svarstid föreslås att tiden för att inkomma med ett svar till revisionen, förslås av hälso- och sjukvårdsnämnden med förlängd svarstid från den 27 november till den 18 december.

Beslut

Revisorerna har mottagit hälso- och sjukvårdsnämndens begäran om förlängd svarstid avseende granskning av Kvalitet i Vårdsatistik.

Med anledning av inkommande begäran om förlängd svarstid från nämnden, meddelas härmed att förlängning godkänns. Ny svarstid fastställs till 18 december.

§ 75.

Begäran om förlängd svarstid om granskning av ekonomisk strategi och planering.

Regionens revisorer har genomfört en granskning av ekonomisk strategi och planering. I samband med detta har hälso- och sjukvårdsnämnden mottagit en begäran om att inkomma ett yttrande, som svar på revisorernas skrivelse.

Med hänvisning till nämndens begäran om förlängd svarstid föreslås att tiden för att inkomma med ett svar till revisionen, förslås av hälso- och sjukvårdsnämnden med förlängd svarstid från den 27 november till den 18 december.

Beslut

Revisorerna har mottagit hälso- och sjukvårdsnämndens begäran om förlängd svarstid avseende granskning av ekonomisk strategi och planering.

Med anledning av inkommande begäran om förlängd svarstid från nämnden, meddelas härmed att förlängning godkänns. Ny svarstid fastställs till 18 december.

§ 76.

Regionens delårsrapport augusti 2025

Revisionsdirektören med medarbetare redovisade granskningsresultat av rubricerad granskning av regionens delårsrapport per augusti 2025.

Sammanfattning av revisorernas iakttagelser och bedömningar enligt följande:

- Regionens ekonomiska resultat, sämre än budget

- Investeringarna genomförs inte enligt plan
- Balanskravet beräknas försämrats
- Brister i tillgänglighet
- Bristande måluppfyllelse och ej uppnådd God ekonomisk hushållning

Revisorernas samlade bedömning

Vi anser att åtgärder behöver vidtas för att leva upp till vårdgarantins krav för behandling/operationer inom bland annat specialistsjukvården.

På grund av regionens alltmer försämrade ekonomiska läge samt låga måluppfyllelse är vår bedömning att regionen inte når en god ekonomisk hushållning. När regionen behöver ta externa lån för att finansiera drift- och underhåll samt investeringar behövs verkningsfulla åtgärder på både kort och lång sikt för att nå en ekonomi i balans.

Beslut

Revisorerna har fattat beslut om bedömningen av Regionens delårsrapport per augusti 2025.

Revisorerna beslutade att överlämna revisorernas bedömning med tillhörande bilaga revisionsrapport avseende granskning av Regionens delår 2025, till Regionfullmäktige. En kopia av bedömning och granskningsrapport till regionstyrelsen.

§ 77.

Nästa sammanträde

Revisorerna diskuterade programmet för nästa sammanträde den 19–20 november och om revisionsdialog ska genomföras.

Beslut

Revisorerna beslutade att sammanträde den 19–20 november huvudsakligen innehåller risk- och väsentlighetsanalys och planering av revisionsplan 2026.

§ 78.

Övriga frågor

-Bemötande frågor

§ 79.

Överläggningar i revisionsfrågor

Följande överläggningsärenden avhandlades:

- Revisionsdialog med hälso- och sjukvårdsnämndens presidium, ordförande och 1:e vice ordförande.
- Revisionsdialog med regionstyrelsens presidium, ordförande, 1:e vice och 2:e vice ordförande.
- Begäran om förtydligande av svar från hälso- och sjukvårdsnämnden på skrivelse avseende svar på granskning av Bisysslor.
- Arbetsläget.
- Rapporter och möten.
- Övriga frågor.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande