

REGIONENS REVISORER

2026-01-28

Plats och tid Göviken, plan 3, 2026-01-28 kl.08.30-16.00

Beslutande Jan Rönngren, ordförande
Viveca Asproth, vice ordförande
Catarina Antán
Olle Gustafsson
Andreas Karlsson
Mattis Lindström

Tjänstepersoner Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör,
Carina Hemmingsson, Sekreterare
Jan-Olov Undvall
Pia Holm
Natanya Edling ej §§1-9

Utses att justera Viveca Asproth

Digital justering §§1–9

Underskrifter Carina Hemmingsson
Sekreterare

Jan Rönngren
Ordförande

Viveca Asproth
Justerare

ANSLAG/BEVIS *Justeringen har tillkännagivits genom anslag på Region Jämtland
Härjedalens anslagstavla*

Organ Regionens revisorer

Sammanträdesdatum 2026-01-28

**Datum för anslags
uppsättande** 2026-02-11

Datum för anslags
nedtagande: 2026-03-05

**Förvaringsplats för
protokollet** Revisionskontoret

§ 1.

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
 - STAREV

Beslut

Revisorerna beslutade att fastställa utsänd mötesplan med ovanstående tillägg.
Att utse vice ordförande Viveca Asproth att jämte med ordförande justera protokollet.

§ 2.

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.

§ 3.

Revisionsplan 2026

Revisorerna mottog förslaget till revisionsplan för 2026. Revisorerna diskuterar omfattningen av de föreslagna granskningsobjekt som arbetats fram utifrån risk- och väsentlighetsbedömning.

Vid genomgång av revisionsplanen föreslogs redaktionella justeringar.

Beslut

Revisorerna beslutade att fastställa revisionsplanen för 2026 efter redaktionella justeringar.

§ 4.

Regionrevisorernas Årsredovisning 2025

Revisionsdirektören föredrog förslag på årsredovisning för revisionsverksamheten 2025 samt skrivelse för överlämnande av årsredovisningen till regionfullmäktige.

Beslut

Revisorerna beslutade att godkänna årsredovisningen för revisionsverksamheten 2025 samt föreslagen skrivelse. Carina Hemmingsson, Revisionskontoret uppdrogs att skicka skrivelse, REV/2/2026 och revisionsverksamhetens årsredovisning för 2025 till regionfullmäktige.

§ 5.

Inkommen handling

Revisorerna mottog information om en inkommen handling avseende hälsocentralen Fjällvivan. Diskussion fördes och föreslogs att ordförande Jan Rönngren skickar ett svar om att informationen är mottagen.

Beslut

Revisorerna beslutade att ordförande Jan Rönngren skickar ett svar på inkommen handling.

§ 7.

Nästa sammanträde

Revisorerna diskuterade programmet för nästa sammanträde den 25 februari och om revisionsdialog ska genomföras.

Beslut

Revisionsdirektören uppdrogs till att bjuda in;

- Auktoriserade revisorer för de kommunala bolagen och stiftelse
- Ekonomidirektören om årsredovisningens preliminära resultat 2025.

Övrigt kommer programmet handla om:

- Redovisning av granskningar

§ 8.

Övriga frågor

Inga övriga frågor

§ 9.

Överläggningsärenden

Följande överläggningsärenden avhandlades:

- Redovisning av resultatet av granskning av kunskapsstyrning. REV/33/2025.
- Redovisning av resultatet av granskning av målstyrning. REV/31/2025.
- Projektplan för granskning av Region Jämtland Härjedalens årsredovisning 2025. REV/38/2025.
- Projektplan för grundläggande granskning av gemensam nämnd Närvård Frostviken. REV/5/2026.
- Projektplan för grundläggande granskning av grundläggande granskning av gemensamma nämnden för samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter och hjälpmedel 2025. REV/4/2026.
- Strategi för granskning av räkenskaperna 2025. REV/38/2025.
- Hälso- och sjukvårdsnämndens kompletterande svar på granskning av Bisysslor §149, HSN/518/2025.
- Regionstyrelsens svar på granskning av Ekonomisk strategi och planering. §203, RS/808/2025.
- Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på granskning av Ekonomisk strategi och planering. §147 HSN/1641/2025.
- Regionstyrelsens svar på granskning av Kvalitet i vårdstatistik. §202, RS/809/2025.
- Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på granskning av Kvalitet i vårdstatistik. §148, HSN1651/2025.
- Arbetsläget.
- Rapporter och möten.
- Övriga frågor.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande