

2022-04-12

Plats och tid Östersund, Frösö Park, 2022-04-12 Kl.09.00-14.00

Beslutande Viveca Asproth, Ordförande
Bernt Söderman, Vice ordförande
Gustaf Onilsgård
Lars-Olof Eliasson
Finn Cromberger
Jan Rönngren
Ann-Sofie Karlsson
Olle Gustafsson

Övriga deltagande Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör
Carina Hemmingsson, Sekreterare
Jan-Olov Undvall
Sofie Pedersen

Utses att justera Bernt Söderman

Paragrafer 26-30

Underskrifter Sekreterare

.....
Carina Hemmingsson

Ordförande
Viveca Asproth

Justerare
Bernt Söderman

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

Organ Regionens revisorer

Sammanträdesdatum 2022-04-12

**Datum för anslags
uppsättande:** 2022-04-25

Datum för anslags
nedtagande: 2022-05-16

**Förvaringsplats för
protokollet** Revisionskontoret

Underskrift
Carina Hemmingsson

§ 26.

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 sammanträdet utsänts till revisorerna.

Revisorerna föreslår följande till föredragningslista:

Arbetsläget:

- Verksamhetsbesök
- Svar till medborgare

Revisorerna beslutade

Revisorerna beslutade att fastställa utsänd mötesplan med ovanstående tillägg
Revisorerna beslutade att utse vice ordförande Bernt Söderman att jämte ordförande justera protokollet.

§ 27.

Slutrevision för år 2021.

Revisionsdirektören med medarbetare redovisade resultatet från revisionskontorets granskning av årsredovisningen och bokslut för år 2021.

Revisionsdirektören redovisade enligt uppdrag, förslag på revisoremas redogörelse 2021.

Revisionsdirektören redovisade enligt uppdrag, förslag på revisionsberättelse generella del, förutom ansvarsprövning för år 2021.

Revisorerna diskuterade utan tjänstemän ansvarsprövningen med utgångspunkt i de förhållanden som framkommit i granskningen av regionverksamheten och årsredovisningen för år 2021.

Revisorerna beslutade

Revisorerna beslutade att överlämna två revisionsberättelser för år 2021 med bedömning av beslut.

- Revisorernas beslut har sin grund av att regionstyrelsen delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Bedömningen görs mot bakgrund av att regionstaben redovisar en negativ budgetavvikelse och att måluppfyllelsen är låg. Den interna kontrollen bedöms inte vara tillräcklig, någon riskanalys har inte gjorts och någon internkontroll-

plan har inte tagits fram vilket avviker från regionens reglemente för intern kontroll.

- Revisorerna anser att regionstyrelsen brustit i att agera utifrån sin uppsiktspflicht av hälso- och sjukvårdsnämndens då de inte lämnat påpekande, gett råd eller sett till att fullmäktige agerat utifrån de stora brister inom personalförsörjningen och bristande tillgänglighet.
- Revisorerna bedömer utifrån det sätt som regionstyrelsen har valt att definiera mål och uppföljning av god ekonomisk hushållning att regionen inte når en god ekonomisk hushållning för 2021.
- Revisorerna bedömer att hälso- och sjukvårdsnämnden delvis bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredställande sätt. Nämnden har inte antagit någon internkontrollplan för 2021 och de fördjupade granskningar som har genomförts under året visar på brister i den interna kontrollen. Nämnden når ett resultat förenligt med budget tack vare tillfälliga statsbidrag och om de nationella satsningarna tillfallit nämnden.
- Personalförsörjningen visar på stora brister när det gäller bemanning av sjuksköterskor och därmed har inhyring från bemanningsföretag ökat. Personalbristen har medfört ett minskat antal vårdplatser och tillgängligheten har försämrats.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden redovisar en låg måluppfyllelse. Detta gäller i synnerhet tillgänglighetsmålen inom specialistsjukvården.
- Revisorerna bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Samtliga revisorer riktar anmärkning mot regionstyrelsen samt hälso- och sjukvårdsnämnden för bristande styrning och ledning samt bristande måluppfyllelse.
- Fem av revisorerna tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden 2021.
- Tre av revisorerna avstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden för 2021 på grund av brister i styrning och ledning samt bristande måluppfyllelse.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

- Revisorerna tillstyrker att fullmäktige godkänner Region Jämtland Härjedalens årsredovisning för 2021.

§ 28.

Nästa sammanträde

Revisorerna diskuterade programmet för nästa sammanträde den 4–5 maj och om revisionsdialog ska genomföras.

Revisorerna beslutade

Revisorerna beslutade att programmet kommer att i huvudsak bestå av verksamhetsbesök, samt bjuda in till revisionsdialog avseende;

- Digitalisering god och nära vård.

§ 29.

Övriga frågor

Inga övriga frågor avhandlades.

§ 30.

Överläggningar i revisionsfrågor

Följande överläggningsärenden avhandlades:

- Regionstyrelsens svar på granskning av investeringsprocessen. (HSN/804/2021).
- Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på granskning av investeringsprocessen. (HSN/1815/2021).
- Regionstyrelsens svar på granskning av kris- och katastrofberedskap (RS/872/2021).
- Arbetsläget.
- Övriga frågor.