

REGIONENS REVISORER

2023-04-13

Plats och tid Östersund, Göviken, 2023-04-13, kl.08.30-14.30

Beslutande Jan Rönngren, ordförande
Viveca Asproth, Vice ordförande
Bernt Söderman
Lars-Olof Eliasson
Finn Cromberger
Ann-Sofie Karlsson
Olle Gustafsson
Catarina Antán
Tommy Jakobsson, ej §§ 33–38

Övriga deltagande Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör
Carina Hemmingsson, Sekreterare
Jan-Olov Undvall
Moa Karnström

Utses att justera Bernt Söderman

Paragrafer 33–38

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 2023-04-13

Datum för anslags uppsättande 2023-04-27 Datum för anslags nedtagande: 2023-05-19

Förvaringsplats för protokollet Revisionskontoret

Underskrift
Carina Hemmingsson

§ 33.

Fastställande av mötesplan och justerare

Förslag att för sammanträde den 13 april, ersätter vice ordförande Viveca Asproth ordförande Jan Rönngren.

Förslag att för sammanträde den 13 april, ersätter ledamot Bernt Söderman vice ordförande Viveca Asproth.

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.

Revisorerna föreslår att följande tillägg i föredragningslista:

- Uppsägning av revisorsuppdrag och lekmannarevisor för ALMI Företagspartner Mitt AB.

Revisorerna beslutade

Revisorerna beslutade att anta förslaget att vice ordförande Viveca Asproth ersätter ordförande Jan Rönngren för sammanträde den 13 april.

Revisorerna beslutade att anta förslaget att utse ledamot Bernt Söderman ersätter för vice ordförande Viveca Asproth för sammanträde den 13 april.

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

§ 34.

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 enligt 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. enligt 4§ ska bestämmelserna i 6 kap. 28–32§§ tillämpas. Anmälan om jäv gäller både förvaltnings- och överläggningsärenden.

Revisor Catarina Raswill Antán anmäler om att jäv föreligger i ansvarsprövning av Patientnämnden 2022.

Revisorerna beslutade

Revisorerna har mottaget anmälan om att jäv föreligger. Ansvarsprövning för Patientnämnden avläggs med att vederbörande enligt ovan lämnar sammanträdeslokalen.

§ 35.

Uppsägning av uppdrag som förtroendevald revisor och lekmannarevisor

Revisorerna mottog information om att förtroendevald revisor Daniel Danielsson, inkom med en uppsägning som revisor i Region Jämtland Härjedalen, och för uppdraget som lekmannarevisor för bolaget ALMI Företagspartner MITT AB, daterad den 4 april 2022.

Regionfullmäktiges presidium och valberedningen kommer att delges av uppsägningen och fyllnadsval av revisorsuppdrag och lekmannarevisor ska utses av regionfullmäktige.

Revisorerna beslutade

Revisorerna har mottagit informationen och läggs till handlingarna.

§ 36.

Slutrevision för år 2022

Revisionsdirektören med medarbetare redovisade resultatet från revisionskontorets granskning av årsredovisningen och bokslut för år 2022.

Revisionsdirektören med medarbetare redovisade enligt uppdrag, förslag på revisorernas redogörelse 2022.

Revisorerna diskuterade utan tjänstemän ansvarsprövningen med utgångspunkt i de förhållanden som framkommit i granskningen av regionverksamheten och årsredovisningen för år 2022.

Revisor Catarina Antán lämnar sammanträdeslokal i samband med diskussion av ansvarsprövning av Patientnämnden, enligt beslut §34.

Revisorerna beslutade

Revisorerna beslutade att överlämna revisionsberättelse för år 2022 med bedömning av beslut.

- *Vår sammantagna bedömning är att regionstyrelsen delvis bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen görs mot bakgrund av att måluppfyllelsen är låg.*
- *Vi bedömer att den interna kontrollen delvis varit ändamålsenlig då internkontrollplanen faställdes först i maj och bara följts upp vid ett tillfälle, samt att fördjupande granskningar visat på vissa brister.*

- Vi bedömer att styrelsen delvis har utövat sin uppsiktspflicht i enlighet med kommunallagen och gällande regler för uppsiktplikten.
- *Vår sammantagna bedömning är att hälso- och sjukvårdsnämnden* delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Nämnden redovisade ett underskott på -83 mkr efter tilläggsanslag och nämnden når inte ett ekonomiskt tillfredställande resultat. Den interna kontrollen har varit delvis tillfredställande då de fördjupade granskningar som har genomförts under året visar på brister i den interna kontrollen. Nämnden redovisar en låg måluppfyllelse.
- Nämnden har fortsatt svårigheter att rekrytera vårdpersonal till vakanta tjänster. Regionen har under året arbetet med kompetensförsörjning i särskild ledning för att kraftsamla kring området. En särskild lönesatsning för sjuksköterskor har genomförts. Kostnaden för inhyrning från bemanningsföretag har dock ökat och vissa vårdplatser har kunnat hållas öppna med hjälp av garantibemanning. Tillgängligheten till specialistvården är fortsatt bristfällig. Förutom personalbrist har sjukfrånvaron haft inverkan på vårdproduktionen.
- *Vår sammantagna bedömning är att regionala utvecklingsnämnden* i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredställande sätt men att det finns brister avseende nämndens interna kontroll främst avseende ekonomi- och målstyrningen.
- Revisorerna bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Revisorerna bedömer att 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 2022. Även om balanskravetsresultat är positivt bedömer vi att regionens ekonomiska ställning är mycket bekymmersam.

Revisorernas ställningstagande i ansvarsprövningen;

Vi tillstyrker att regionfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för regionstyrelsen och övriga nämnder samt fullmäktigeberedningen för 2022.

Vi tillstyrker att regionfullmäktige godkänner Region Jämtland Härjedalens årsredovisning för 2022.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

§ 37.

Nästa sammanträde

Revisorerna diskuterade programmet för nästa sammanträde den 9–10 maj och om revisionsdialog ska genomföras.

Revisorerna beslutade

Revisorerna beslutade att inte ha någon revisionsdialog den 9–10 maj. Programmet kommer att i huvudsak bestå av verksamhetsbesök.

Övrigt kommer programmet handla om;

- Projektplaner

§ 38.

Övriga frågor

- Inga övriga frågor avhandlades.

§ 39.

Överläggningar i revisionsfrågor

Följande överläggningsärenden avhandlades:

- Redovisning av Grundläggande granskning av Regionstyrelsen 2022.REV/11/2022.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2022. REV/12/2022.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2022. REV/13/2022.
- Redovisning av Grundläggande granskning Patientnämnden 2022. REV/14/2022.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Gemensam nämnd för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner 2022.REV/16/2022.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Gemensam nämnd för samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter samt hjälpmedel 2022. REV/17/2022.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Gemensam nämnd Närvård Frostviken 2022. REV/15/2022.
- Redovisning av granskning av Fullmäktigeberedning för Översyn av den politiska organisationen 2023–2026. REV/31/2022.

-
- Regionstyrelsens svar på granskning av beslutade och uppskjutna investeringar. RS/743/2022.
 - Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på vårdskulden inkl. uppskjuten vård på grund av pandemin. HSN/1750/2022.
 - Arbetsläget.
 - Övriga frågor.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande