

REGIONENS REVISORER

2023-10-12

**Plats och tid** Göviken, plan 3, 2023-09-12 kl.08.30-15.30

**Beslutande** Jan Rönngren, ordförande  
Viveca Asproth, vice ordförande  
Bernt Söderman  
Lars-Olof Eliasson  
Ann-Sofie Karlsson Ej §§ 75–82  
Catarina Antán  
Olle Gustafsson

**Övriga deltagande** Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör  
Carina Hemmingsson, Sekreterare  
Jan-Olov Undvall  
Pia Holm

**Utses att justera** Viveca Asproth

**Digital justering** 75 - 82

**Underskrifter** Sekreterare Carina Hemmingsson

Ordförande Jan Rönngren

Justerare Viveca Asproth

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

**Organ** *Härjedalens anslagstavla*  
Regionens revisorer

**Sammanträdesdatum** 2023-10-12

**Datum för anslags uppsättande** 2023-10-26 Datum för anslags nedtagande: 2023-11-17

**Förvaringsplats för protokollet** Revisionskontoret  
**Underskrift** .....

**§ 75.**

**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.

**Beslut**

Revisorerna beslutade att fastställa utsänd mötesplan med justering av tidsangivelserna, i Pos punkterna 11 och 12.

Att utse vice ordförande, Viveca Asproth att jämte ordförande justera protokollet.

**§ 76.**

**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.

**Beslut**

Revisorerna beslutade att jäv inte har ansetts föreligga av förvaltnings- och överläggningsärenden.

**§ 77.**

**Revidering av personalpolitisk policy, remissutgåva**

En översyn av Region Jämtland Härjedalens styrdokument pågår med anledning av ny mandatperiod från 1 januari 2023. En av Region Jämtland Härjedalens policyer är personalpolitisk policy som syftar till att underlätta ställningstaganden och utgöra vägledning för chefer och medarbetare i utveckling och tillämpning inom hela det personalpolitiska området, för att därigenom uppnå regionens uppdrag och åtaganden. Regionstyrelsen har antagit en remissversion av reviderad personalpolitisk policy. Enligt beslutet ska förslaget skickas till regionens nämnder och till revisionen på remiss eftersom respektive organ har personalansvar och arbetsmiljöansvar för den personal som arbetar inom respektive nämnds verksamhet.

Revisorerna mottog en reviderad remissversion på personalpolitisk policy och remissvaren ska var inlämnade till regionstyrelsen senast den 29 oktober 2023.

### **Beslut**

Revisorerna har mottagit en reviderad remissversion på personalpolitisk policy, av regionstyrelsen §134, RS/290/2023. Revisorerna har inget att tillägga i den remissversion som har tillsänts till revisionen.

Carina Hemmingsson, revisionskontoret uppdrogs att skicka in revisorernas beslut till regionstyrelsen.

### **§ 78.**

#### **Regionens delårsrapport augusti 2023**

Revisionsdirektören med medarbetare redovisade resultat av rubricerad granskning av regionens delårsrapport per augusti 2023.

Revisorerna diskuterade bedömning av regionens delårsrapport per augusti 2023.

### **Beslut**

Revisorerna beslutade om bedömning av regionens delårsrapport per augusti 2023 efter vissa justeringar.

Revisorerna beslutade att överlämna revisorernas bedömning med tillhörande bilaga revisionsrapport, granskning av regionens delår 2023 till regionfullmäktige.

### **§79.**

#### **Valbarhet som revisor för stiftelser och minnes- och donationsfonder.**

Revisorerna mottog information avseende revisorsuppdrag för perioden 2023 – 2026 för stiftelser och minnes- och donationsfonder.

Revisorerna behöver inkomma med förslag till valberedningen och regionfullmäktige för beslut. En stiftelse skall ha minst en revisor enligt stiftelselag (1994:1220), 4 kap.1§ samt bokföringslagen 1999:1078, 2 kap §§3,4.

De berörda stiftelserna, minnes- och donationsfonder är;

- Br N-O Olssons Minnesfond
- Karlsson Stigs minne, Elly och Ante
- Stiftelsen Emma Cecilia Jonssons
- Stiftelsen Undsättningsfonden
- Stiftelsen Wifstavarvs AB stipendiefond
- Syskonen Bylunds Understödsfond
- Syskonen Perssons i Vejmon Donationsfond
- Östersunds sjukhus Frisängsfond

Diskussion förs och föreslår att val av revisor lämnas till valberedningen för beslut till regionfullmäktiges sammanträde den 28 november 2023.

För Stiftelsen Undsättningsfonden och Syskonen Bylunds Understödsfond behöver auktoriserad revisor upphandlas, där värdet av tillgångarna överstiger en och en halv miljon.

### **Beslut**

Revisorerna beslutade att föreslå valberedningen att revisor Catarina Raswill Antán väljs som revisor för stiftelser, minnes- och donationsfonder enligt ovanstående lista.

Upphandling av auktoriserad revisor, för Stiftelsen Undsättningsfonden och Syskonen Bylunds Understödsfond är inget uppdrag för revisionen och överlämnas till ekonomienheten för vidare hantering.

### **§ 80.**

#### **Nästa sammanträde**

Revisorerna diskuterade programmet för nästa sammanträde den 21–22 november och om revisionsdialog ska genomföras.

### **Beslut**

Revisorerna beslutade att sammanträde den 21–22 november huvudsakligen innehåller risk- och väsentlighetsanalys och planering av revisionsplan 2024.

Övrigt kommer programmet handla om:

Mötesplan år 2024 för revisionsverksamheten

Redovisning av resultatet avseende tillgängligheten till vuxentandvården.

### **§ 81.**

#### **Övriga frågor**

- Uppdrag granskning

**§ 82.**

**Överläggningar i revisionsfrågor**

Följande överläggningsärenden avhandlades:


- Revisionsdialog med personaldirektören för Region Jämtland Härjedalen.
- Redovisning av resultatet av granskning av arbetsmiljöarbetet, REV/5/2023.
- Regionstyrelsens svar på granskning av riktade statsbidrag, RS/236/2023.
- Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på granskning av riktade statsbidrag, HSN/512/2023.
- Regionala utvecklingsnämndens svar på granskning av riktade statsbidrag, RUN/161/2023.
- Reflektion av artikel om revisorernas oberoende.
- Granskningsplan för grundläggande granskning av Samordningsförbundet i Jämtland län, REV/15/2023.
- Arbetsläget.
- Rapporter och möten.
- Övriga frågor.

**Signatur:**  Jan Ronngren (23 okt 2023 13:23 GMT+2)

**E-post:** jan.ronngren@regionjh.se

**Signatur:**  Viveca Asproth (23 okt 2023 14:10 GMT+2)

**E-post:** viveka.asproth@regionjh.se

**Signatur:** 

**E-post:** carina.i.hemmingsson@regionjh.se

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande












# §§ 75 - 82 2023 - Okt

Slutgiltig revideringsrapport

2023-10-23

Skapad:	2023-10-23
Av:	Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)
Status:	Signerat
Transaktions-ID:	CBJCHBCAABAA3oUVbenjXbEfysoOgXhdpy3G_2wltrpG

## ”§§ 75 - 82 2023 - Okt” – historik

-  Dokumentet skapades av Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)  
2023-10-23 - 09:03:27 GMT – IP-adress: 193.235.118.25
-  Dokumentet skickades med e-post till jan.ronngren@regionjh.se för signering  
2023-10-23 - 09:04:02 GMT
-  Dokumentet skickades med e-post till viveka.asproth@regionjh.se för signering  
2023-10-23 - 09:04:02 GMT
-  Dokumentet skickades med e-post till Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se) för signering  
2023-10-23 - 09:04:02 GMT
-  Dokumentet har e-signerats av Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)  
Signaturdatum: 2023-10-23 - 09:04:27 GMT – Tidskälla: server – IP-adress: 193.235.118.25
-  E-postmeddelandet har visats av jan.ronngren@regionjh.se  
2023-10-23 - 11:22:25 GMT – IP-adress: 3.123.106.57
-  Signerare jan.ronngren@regionjh.se angav namnet Jan Rönngren vid signering  
2023-10-23 - 11:23:48 GMT – IP-adress: 89.160.24.113
-  Dokumentet har e-signerats av Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se)  
Signaturdatum: 2023-10-23 - 11:23:50 GMT – Tidskälla: server – IP-adress: 89.160.24.113
-  E-postmeddelandet har visats av viveka.asproth@regionjh.se  
2023-10-23 - 12:10:11 GMT – IP-adress: 104.47.11.254
-  Signerare viveka.asproth@regionjh.se angav namnet Viveca Asproth vid signering  
2023-10-23 - 12:10:51 GMT – IP-adress: 78.68.101.192
-  Dokumentet har e-signerats av Viveca Asproth (viveka.asproth@regionjh.se)  
Signaturdatum: 2023-10-23 - 12:10:53 GMT – Tidskälla: server – IP-adress: 78.68.101.192

✓ Avtal har slutförts.

2023-10-23 - 12:10:53 GMT