

REGIONENS REVISORER

2023-11-21--22

<b>Plats och tid</b>	Wången, Alsen 2023-11-21 kl.09.30-16.50 Wången, Alsen 2023-11-22 kl. 09.00-15.15	
<b>Beslutande</b>	Jan Rönngren, ordförande Viveca Asproth, vice ordförande Bernt Söderman ej §§ 93–95 Lars-Olof Eliasson Ann-Sofie Karlsson Catarina Antán Olle Gustafsson	
<b>Övriga deltagande</b>	Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör Carina Hemmingsson, Sekreterare Jan-Olov Undvall Moa Karnström Pia Holm	
<b>Utses att justera</b>	Viveca Asproth	
<b>Digital justering</b>	87 - 95	
<b>Underskrifter</b>	Sekreterare	Carina Hemmingsson .....
	Ordförande	Jan Rönngren .....
	Justerare	Viveca Asproth .....

---

<b>ANSLAG/BEVIS</b>	<i>Justeringen har tillkännagivits genom anslag på Region Jämtland Härjedalens anslagstavla</i>	
<b>Organ</b>	Regionens revisorer	
<b>Sammanträdesdatum</b>	2023-11-21/22	
<b>Datum för anslags uppsättande</b>	2023-12-06	Datum för anslags nedtagande: 2023-12-28
<b>Förvaringsplats för protokollet</b>	Revisionskontoret	
<b>Underskrift</b>	Carina Hemmingsson .....	

**§ 87.**

**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.  
att utse vice ordförande, Viveca Asproth att jämte med ordförande justera protokollet.

**§ 88.**

**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.

**§ 89.**

**Mötesplan för revisionsverksamheten 2024**

Revisorerna mottog redovisning av förslag på mötesplan för år 2023.

**Beslut**

Revisorerna beslutade att fastställa mötesplan för år 2024, om totalt 11 sammanträden fördelat på 13 sammanträdesdagar.

Följande sammanträdesdagar fastställdes för mötesplan år 2024:

25 januari, 28 februari, 20 mars, 11 april, 16 april, 22 – 23 maj, 12 juni,  
19 september, 17 oktober, 12 – 13 november, 11 december.

**§ 90.**

**Ekonomistatus per oktober**

Revisorerna mottog rapport om det ekonomiska utfallet per 31 oktober 2023 i relation till budget.

**Beslut**

Revisorerna har mottagit ekonomirapport per 31 oktober 2023 och beslutade att lägga informationen till handlingarna.

**§ 91. Regionrevisorernas budget 2024**

Regionens revisorer mottog information om den budgetframställan till regionfullmäktiges presidium avseende budgetäskandet för revisionsverksamheten 2024 på 6 mkr. Förslaget bestod av en ökning på 0,5 mkr motsvarar en ökning med drygt 9%.

Motiveringen till budgetäskandet var att Region Jämtland Härjedalens revisionsverksamhet sedan 2015 har uppräknats med 7,6% samtidigt som indexuppräkning (LPIK) nationellt varit 28%. Detta har medfört att revisionsanslaget urholkats med ca 20% och att revisionen börjar få budgetproblem och inte har ekonomiskt utrymme att upphandla nödvändiga granskningar. Upphandling av specifik kompetens har dessutom blivit dyrare på grund av den höga kostnadsinflationen och minskad konkurrens mellan externa revisionsföretag.

Enligt fullmäktigespresidiums förslag, §79 och beslut av regionfullmäktige, §107 den 18 oktober 2023, (RS/409/2023). Fastslogs anslaget för revisionsverksamheten 2024 till 2023 års budgetnivå med uppräkning med 3,6% till 5,7 mkr.

**Beslut**

Revisorerna har mottagit revisionsverksamheten budget för 2024, och beslutade att informationen läggs till handlingarna.

**§ 92.**

**Rättelse av revisorernas beslut §79, 2023, av Stiftelser och minnes- och donationsfonder**

Revisorerna mottog information avseende revisorsuppdrag för perioden 2023 – 2026 för stiftelser och minnes- och donationsfonder. Då information inkommit från ekonomienheten i efterhand görs en rättelse av beslutet.

Av revisorernas protokoll § 79, 2023 handlade beslutet om upphandling av auktoriserad revisor, för Stiftelsen Undsättningsfonden och Syskonen Bylunds Understödsfond. Ett uppdrag för ekonomienheten för vidare hantering.

---

I efterhandsinformation från ekonomienheten avser det även för Br N-O Olssons Minnesfond och Syskonen Perssons i Vejmon Donationsfond.

**Beslut**

Revisorerna har mottagit rättelse av §79, 2023. Rättelsen ändrar inte val av förtroendevald revisor och beslutet läggs till handlingarna.

**§ 93.**

**Nästa sammanträde**

Revisorerna diskuterade programmet för nästa sammanträde den 13 december och om revisionsdialog ska genomföras.

Revisionsdirektören informerade om att revisionsdialog med kvarstående nämnder och med regionservice genomförs.

**Beslut**

Revisorerna beslutade att sammanträde den 13 december huvudsakligen innehåller det fortsatta arbetet med risk- och väsentlighetsanalys med riskvärden och planering av revisionsplan 2024.

Övrigt kommer programmet handla om:

- Redovisning av resultatet avseende tillgängligheten till vuxentandvården
- Ekonomistatus
- Pågående granskningar

**§ 94.**

**Övriga frågor**

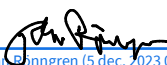
- Revisorernas webbsida, översättning till samiska.

**§ 95.**

**Överläggningar i revisionsfrågor**

Följande överläggningsärenden avhandlades:


- Genomgång av revisionsprocessen och riskanalys inför 2024.
- Projektplan för grundläggande granskning av Regionstyrelsen 2023. REV/11/2023.
- Projektplan för grundläggande granskning av Hälso-och sjukvårdsnämnden 2023. REV/12/2023.
- Projektplan för grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2023. REV/13/2023.
- Projektplan för grundläggande granskning av Kollektivtrafiknämnden 2023. REV/14/2023.
- Projektplan för grundläggande granskning av Gemensam för Närvård Frostviken 2023. REV/35/2023.
- Projektplan för grundläggande granskning av Gemensamma nämnden för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner 2023. REV/33/2023.
- Projektplan för grundläggande granskning av Gemensamma nämnden för samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter och hjälpmedel 2023. REV/34/2023.
- Arbetsläget.
- Rapporter och möten.
- Övriga frågor.

**Signatur:**   
Jan Ronngren (5 dec. 2023 09:43 GMT+1)

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

**Signatur:**   
Viveca Asproth (4 dec. 2023 13:51 GMT+1)

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

**Signatur:** 

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

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande












# §§ 87 - 95 2023 -Nov

Slutgiltig revideringsrapport

2023-12-05

Skapad:	2023-12-04
Av:	Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)
Status:	Signerat
Transaktions-ID:	CBJCHBCAABAAI3OwIKsNHM_BFiJGleSQrcPXH3B4KVCD

## ”§§ 87 - 95 2023 -Nov” – historik

-  Dokumentet skapades av Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)  
2023-12-04 - 12:34:13 GMT – IP-adress: 193.235.118.25
-  Dokumentet skickades med e-post till jan.ronngren@regionjh.se för signering  
2023-12-04 - 12:34:54 GMT
-  Dokumentet skickades med e-post till viveka.asproth@regionjh.se för signering  
2023-12-04 - 12:34:55 GMT
-  Dokumentet skickades med e-post till Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se) för signering  
2023-12-04 - 12:34:55 GMT
-  Dokumentet har e-signerats av Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)  
Signaturdatum: 2023-12-04 - 12:37:35 GMT – Tidskälla: server– IP-adress: 193.235.118.25
-  E-postmeddelandet har visats av viveka.asproth@regionjh.se  
2023-12-04 - 12:51:12 GMT – IP-adress: 104.47.11.62
-  Signerare viveka.asproth@regionjh.se angav namnet Viveca Asproth vid signering  
2023-12-04 - 12:51:46 GMT – IP-adress: 78.68.101.192
-  Dokumentet har e-signerats av Viveca Asproth (viveka.asproth@regionjh.se)  
Signaturdatum: 2023-12-04 - 12:51:48 GMT – Tidskälla: server– IP-adress: 78.68.101.192
-  E-postmeddelandet har visats av jan.ronngren@regionjh.se  
2023-12-04 - 13:18:27 GMT – IP-adress: 18.159.162.213
-  Signerare jan.ronngren@regionjh.se angav namnet Jan Rönngren vid signering  
2023-12-05 - 08:43:29 GMT – IP-adress: 193.234.96.44
-  Dokumentet har e-signerats av Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se)  
Signaturdatum: 2023-12-05 - 08:43:31 GMT – Tidskälla: server– IP-adress: 193.234.96.44

✔ Avtal har slutförts.

2023-12-05 - 08:43:31 GMT