



REGIONENS REVISORER

2024-04-11

Plats och tid Göviken, plan 3 2024-04-11 kl.08.30-14.15

Beslutande Jan Rönngren, ordförande
Viveca Asproth, vice ordförande
Bernt Söderman
Lars-Olof Eliasson
Ann-Sofie Karlsson
Catarina Antán
Olle Gustafsson

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

Utses att justera Viveca Asproth

Digital justering §§28–34

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 2024-04-11

**Datum för anslags
uppsättande** 2024-04-22

Datum för anslags
nedtagande:2024-05-14

**Förvaringsplats för
protokollet** Revisionskontoret
Underskrift **Carina Hemmingsson**
.....

§ 28.

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.

Revisorerna föreslår att följande ändringar i föredragningslista:

Tillägg:

- Beslut om grundläggande granskningar av regionstyrelse och nämnder
- Beslut om projektplaner
- Ändring av sammanträdesdag

Utgår:

- Regionstyrelsens svar på granskning av arbetsmiljöarbetet

Beslut

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

§ 29.

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 överläggningsärenden gällande grundläggande granskningar av granskningsresultat av Patientnämnden, Gemensam nämnd för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner och Gemensam nämnd avseende samordnad upphandling, lagerhållning för år 2023.

Revisor Catarina Raswill Antán anmäler om att jäv föreligger i ansvarsprövning av Patientnämnden, Gemensam nämnd för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner och Gemensam nämnd avseende samordnad upphandling, lagerhållning för år 2023.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

Beslut

Revisorerna har mottaget anmälan om att jäv föreligger i överläggningsärenden. Ovanstående nämnder avläggs med att Catarina Antán Raswill enligt ovan lämnar sammanträdeslokalen.

Revisorerna har mottaget anmälan om att jäv föreligger. Ansvarsprovning för Patientnämnden, Gemensam nämnd för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner och Gemensam nämnd avseende samordnad upphandling, lagerhållning för år 2023, avläggs med att vederbörande enligt ovan lämnar sammanträdeslokalen.

Revisorerna har mottagit information av övriga revisorer att jäv inte ansetts föreligga av förvaltnings- och överläggningsärenden.

§ 30.

Slutrevisions för 2023.

Revisionsdirektören med medarbetare redovisade resultatet från revisionskontorets granskning av årsredovisningen och bokslut för år 2023.

Revisionsdirektören med medarbetare redovisade enligt uppdrag, förslag på revisorernas redogörelse 2023.

Revisorerna diskuterade utan tjänstemän ansvarsprovningen med utgångspunkt i de förhållanden som framkommit i granskningen av regionverksamheten och årsredovisningen för år 2023.

Revisor Catarina Antán lämnar sammanträdeslokal i samband med diskussion av ansvarsprovning av Patientnämnden, Gemensam nämnd för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner och Gemensam nämnd avseende samordnad upphandling, lagerhållning för år 2023. enligt beslut §29.

Beslut

Revisorerna beslutade att överlämna revisionsberättelse för år 2023 med bedömning av beslut.

Vår sammantagna bedömning:

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentlighet är rättvisande

Vi bedömer att regionen inte når en god ekonomiska hushållning för år 2023.

Revisorernas ställningstagande i ansvarsprovningen:

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner Region Jämtland Härjedalens årsredovisning för 2023.

Vi tillstyrker att regionfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Regionala Utvecklingsnämnden, Kollektivtrafiknämnden, Patientnämnden, Gemensamma nämnden för upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter och hjälpmedel och Gemensamma nämnden för Närvård Frostviken.

Gemensamma nämnden för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner har under 2023 varit vilande och det finns ett förslag om avveckling av nämnden och därför har ingen granskning av nämnden gjorts och därför kan vi inte uttala oss om nämndens ansvar.

Vi riktar anmärkning mot regionstyrelsen och tillstyrker att regionfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för regionstyrelsen för 2023.

- då de brustit i beredningen av regionplanen för 2024–2026. Motiveringen till att återställa balanskravsresultatet på längre tid än tre år har inte stöd i kommunallagen eller i förarbetena till lagen. Regionstyrelsen har också berett ärendet till fullmäktige hösten 2023 om hälso- och sjukvårdsnämndens underskott utan beloppsgräns. Ingen av beredningarna överens-stämmer med kommunallagens krav på en budget i balans. Regionstyrelsen har i sitt uppdrag brustit i uppsiktsplikten vad gäller den ekonomiska utvecklingen inom hälso- och sjukvårdsnämnden, vilket har försatt regionen i ett mycket allvarligt ekonomiskt läge.

Vi riktar anmärkning mot hälso- och sjukvårdsnämnden och tillstyrker att regionfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för hälso- och sjukvårdsnämnden för 2023.

- då de kraftigt negativt avviker mot budget och de åtgärder som nämnden beslutat inte alls varit tillräckliga. Det stora underskottet har försatt regionen i ett svårt ekonomiskt läge. Trots att det tidigt under året måste stått klart för nämnden att de inte kunnat lösa den ekonomiska situationen under innevarande år, har de allt för sent fört upp ärendet till regionfullmäktige för ställningstagande avseende ekonomi och verksamhet.

§31.

Nästa sammanträde

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

Beslut

Revisorerna beslutade att inte ha någon revisionsdialog den 21–22 maj. Programmet kommer att i huvudsak bestå av verksamhetsbesök.

§ 32.

Ändring av sammanträdesdatum

Revisorerna diskuterade ändring av sammanträdesdatum för den 12 juni med att senarelägga till den 13 juni.

Beslut

Revisorerna beslutade ändring av sammanträdesdatum enligt förslag att senarelägga sammanträdesdatum den 12 juni till den 13 juni.

§ 33.

Övriga frågor

Inga övriga frågor avhandlades.

§34.

Överläggningar i revisionsfrågor

Följande överläggningsärenden avhandlades:

- Redovisning av Grundläggande granskning av Regionstyrelsen 2023. REV/11/2023.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Hälso- och sjukvårdsnämnden 2023. REV/12/2023.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Regionala utvecklingsnämnden 2022. REV/13/2023.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Kollektivtrafiknämnden 2023. REV/14/2023.
- Redovisning av Grundläggande granskning Patientnämnden 2023. REV/10/2023.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Gemensam nämnd för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner 2023. REV/33/2023.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Gemensam nämnd för samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter samt hjälpmedel 2023. REV/34/2023.
- Redovisning av Grundläggande granskning av Gemensam nämnd Närvård Frostviken 2022. REV/35/2023.
- Redovisning av regionens årsredovisning 2023. REV/32/2023.
- Revisorerna redogörelse 2023. REV/32/2023.
- Projektplan för granskning av hantering och kontroll över bemanningsfakturor. REV/5/2024.
- Projektplan för granskning av kostnadsutveckling inom hälso- och sjukvårdsnämnden. REV/6/2024.

-
- Projektplan för uppföljande granskning av Psykiatrin. REV/9/2024.
 - Skrivelse, ledtider enligt reglementen inför ansvarsprövning. REV/8/2024.
 - Arbetsläget.
 - Övriga frågor.


Jäm 19 apr. 2024 12:02 GMT+2

Viveca Asproth
Viveca Asproth (19 apr. 2024 17:37 GMT+2)

Carina Hemmingsson

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

§§28-34 den 11 april

Slutgiltig revideringsrapport

2024-04-19

Skapad:	2024-04-19
Av:	Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)
Status:	Signerat
Transaktions-ID:	CBJCHBCAABAAOrCD0lgXzp4WK25UNzpeGdC9MJnxJRNM

”§§28-34 den 11 april” – historik

-  Dokumentet skapades av Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)
2024-04-19 - 08:44:33 GMT – IP-adress: 193.235.118.25
-  Dokumentet skickades med e-post till Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se) för signering
2024-04-19 - 08:44:37 GMT
-  Dokumentet skickades med e-post till Viveca Asproth (viveka.asproth@regionjh.se) för signering
2024-04-19 - 08:44:38 GMT
-  Dokumentet skickades med e-post till Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se) för signering
2024-04-19 - 08:44:38 GMT
-  Dokumentet har e-signerats av Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)
Signaturdatum: 2024-04-19 - 08:45:26 GMT – Tidskälla: server – IP-adress: 193.235.118.25
-  E-postmeddelandet har visats av Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se)
2024-04-19 - 10:02:14 GMT – IP-adress: 18.197.125.190
-  Dokumentet har e-signerats av Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se)
Signaturdatum: 2024-04-19 - 10:02:56 GMT – Tidskälla: server – IP-adress: 89.160.24.113
-  E-postmeddelandet har visats av Viveca Asproth (viveka.asproth@regionjh.se)
2024-04-19 - 15:37:34 GMT – IP-adress: 104.47.11.126
-  Dokumentet har e-signerats av Viveca Asproth (viveka.asproth@regionjh.se)
Signaturdatum: 2024-04-19 - 15:37:55 GMT – Tidskälla: server – IP-adress: 81.230.153.29
-  Avtal har slutförts.
2024-04-19 - 15:37:55 GMT