

REGIONENS REVISORER

2024-10-15

|                          |   |                    |
|--------------------------|---|--------------------|
| <b>Plats och tid</b>     | Gövikén, plan 3, 2024-10-15 kl.08.30-14.15  |                    |
| <b>Beslutande</b>        | Jan Rönngren, ordförande<br>Viveca Asproth, vice ordförande, §§ 63-65,digitalt<br>Bernt Söderman<br>Lars-Olof Eliasson<br>Ann-Sofie Karlsson<br>Catarina Antán<br>Olle Gustafsson |                    |
| <b>Tjänstepersoner</b>   | Leif Gabrielsson, Revisionsdirektör,<br>Carina Hemmingsson, Sekreterare<br>Jan-Olov Undvall   |                    |
| <b>Utses att justera</b> | Catarina Antán  |                    |
| <b>Digital justering</b> | §§63–68   |                    |
| <b>Underskrifter</b>     | Sekreterare   | Carina Hemmingsson |
|                          | Ordförande  | Jan Rönngren       |
|                          | Justerare   | Catarina Antán     |

---

|  |   |  |
|--|---|--|
| <b>ANSLAG/BEVIS</b>                    | <i>Justeringen har tillkännagivits genom anslag på Region Jämtland Härjedalens anslagstavla</i> |  |
| <b>Organ</b>                           | Regionens revisorer   |  |
| <b>Sammanträdesdatum</b>               | 2024-10-15  |  |
| <b>Datum för anslags uppsättande</b>   | 2024-10-23  | Datum för anslags nedtagande: 2024-11-14 |
| <b>Förvaringsplats för protokollet</b> | Revisionskontoret   |  |
| <b>Underskrift</b>                     | Carina Hemmingsson<br>.....   |  |

### **§ 63.**

#### **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 ändring i föredragningslistan:

Tillägg:

Arbetsläget:

- Norr regionernas revisionskonferens 2025

#### **Beslut**

Revisorerna beslutade att fastställa utsänd mötesplan med ovanstående ändring. Att utse revisor Catarina Antán att jämte med ordförande justera protokollet.

### **§ 64**

#### **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 har mottaget att anmälan om jäv inte föreligger i förvaltnings- och överläggningsärenden.

### **§ 65.**

#### **Redovisning av granskning av regionens delårsbokslut**

Revisionsdirektören med medarbetare redovisade resultatet från revisionskontorets granskning av regionens delårsrapport per augusti 2024.

Revisionsdirektören med medarbetare redovisade enligt uppdrag, förslag på revisorernas bedömning 2024.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

### **Beslut**

Revisorerna beslutade att bedömningen godkänns efter justeringar av delårsrapport per augusti 2024.

Revisorerna beslutade att skrivelse och delårsrapport distribueras till regionfullmäktige.

### **Vår sammantagna bedömning;**

På grund av regionens försämrade ekonomiska läge samt låg måluppfyllelse är vår bedömning att regionen inte når en god ekonomisk hushållning. Regionen står inför stora ekonomiska utmaningar som kräver verkningsfulla åtgärder på både kort och lång sikt för att nå en ekonomi i balans.

### **§ 66.**

#### **Nästa sammanträde**

Revisorerna diskuterade programmet för nästa sammanträde den 12–13 november och om revisionsdialog ska genomföras.

### **Beslut**

Revisorerna beslutade att ingen revisionsdialog ska genomföras.

Revisorerna beslutade att sammanträde den 12–13 november huvudsakligen innehåller risk- och väsentlighetsanalys och planering av revisionsplan 2025.

### **§ 67.**

#### **Övriga frågor**

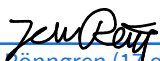
- Regionfullmäktige den 22–23 oktober.

**§ 68.**

**Överläggningar i revisionsfrågor**

Följande överläggningsärenden avhandlades:

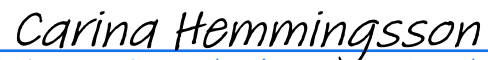
- Revisionsdialog med hälso- och sjukvårdsnämndens presidium
- Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på uppföljande granskning av läkemedel. HSN/§90/459/2024.
- Regionstyrelsens svar på uppföljande granskning av läkemedel. RS/§129/168/2024.
- Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på kostnadsutveckling inom hälso- och sjukvårdsnämnden. HSN/§91/1096/2024.
- Regionstyrelsens svar på uppföljande granskning av IT-säkerhet RS/§130/237/2024.
- Arbetsläget.
- Rapporter och möten.
- Övriga frågor.



Jan Rönngren (17 okt. 2024 11:12 GMT+2)



Catarina Antán (17 okt. 2024 10:40 GMT+2)



Carina Hemmingsson (17 okt. 2024 10:45 GMT+2)

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande











# §§ 63-68 den 15 oktober

Slutgiltig revideringsrapport

2024-10-17

|                  |   |
|------------------|---|
| Skapad:          | 2024-10-17  |
| Av:              | Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se) |
| Status:          | Signerat  |
| Transaktions-ID: | CBJCHBCAABAAX-iKfDeaX2JjU42J6ochXqOBUpuw-gTL          |

## ”§§ 63-68 den 15 oktober” – historik

-  Dokumentet skapades av Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)  
2024-10-17 - 08:38:30 GMT
-  Dokumentet skickades med e-post till Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se) för signering  
2024-10-17 - 08:38:33 GMT
-  Dokumentet skickades med e-post till Catarina Antán (catarina.antan@regionjh.se) för signering  
2024-10-17 - 08:38:34 GMT
-  Dokumentet skickades med e-post till Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se) för signering  
2024-10-17 - 08:38:34 GMT
-  E-postmeddelandet har visats av Catarina Antán (catarina.antan@regionjh.se)  
2024-10-17 - 08:39:20 GMT
-  Dokumentet har e-signerats av Catarina Antán (catarina.antan@regionjh.se)  
Signaturdatum: 2024-10-17 - 08:40:14 GMT – Tidskälla: server
-  Dokumentet har e-signerats av Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se)  
Carina Hemmingsson (carina.i.hemmingsson@regionjh.se) är värd för e-signatur  
Signaturdatum: 2024-10-17 - 08:45:48 GMT – Tidskälla: server
-  E-postmeddelandet har visats av Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se)  
2024-10-17 - 09:11:19 GMT
-  Dokumentet har e-signerats av Jan Rönngren (jan.ronngren@regionjh.se)  
Signaturdatum: 2024-10-17 - 09:12:30 GMT – Tidskälla: server
-  Avtal har slutförts.  
2024-10-17 - 09:12:30 GMT