

REGIONENS REVISORER

2025-01-29

**Plats och tid** Göviken, plan 3, 2025-01-29 kl.08.30-16.30

**Beslutande** Jan Rönngren, ordförande  
Viveca Asproth, vice ordförande  
Lars-Olof Eliasson ej §§1–9  
Ann-Sofie Karlsson  
Catarina Antán  
Olle Gustafsson  
Andreas Karlsson

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

**Utses att justera** Viveca Asproth

**Digital justering** §§1–9

**Underskrifter** Carina Hemmingsson  
Sekreterare

Jan Rönngren  
Ordförande

Viveca Asproth  
Justerare

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

**Organ** Regionens revisorer

**Sammanträdesdatum** 2025-01-29

**Datum för anslags  
uppsättande** 2025-02-12

Datum för anslags  
nedtagande: 2025-03-06

**Förvaringsplats för  
protokollet** Revisionskontoret

## **§ 1.**

### **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.

Tillägg:

- Uppsägning av revisionsuppdrag
- Projektplan för granskning av Region Jämtland Härjedalens årsredovisning 2024
- Strategi för granskning av räkenskaperna 2024
- Valfärdsbrott
- Svar på granskningar

### **Beslut**

Revisorerna beslutade att fastställa utsänd mötesplan.

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

## **§ 2.**

### **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.

## **§ 3.**

### **Revisionsplan 2025**

Revisorerna mottog förslaget till revisionsplan för 2025. Revisorerna diskuterar omfattningen av de föreslagna granskningsobjekt som arbetats fram utifrån risk- och väsentlighetsbedömning.

Vid genomgång av revisionsplanen föreslogs tillägg och redaktionella justeringar.

### **Beslut**

Revisorerna beslutade att fastställa revisionsplanen för 2025 efter tillägg och redaktionella justeringar.

**§ 4.**

**Regionrevisorernas Årsredovisning 2024**

Revisionsdirektören föredrog förslag på årsredovisning för revisionsverksamheten 2024 samt skrivelse för överlämnande av årsredovisningen till regionfullmäktige.

**Beslut**

Revisorerna beslutade att godkänna årsredovisningen efter tillägg för revisionsverksamheten 2024 samt föreslagen skrivelse. Carina Hemmingsson, Revisionskontoret uppdrogs att skicka skrivelse, REV/2/2025 och revisionsverksamhetens årsredovisning för 2024 till regionfullmäktige.

**§ 5.**

**Föreningen Förtroendevalda Revisorer i Mellannorrland, FFR:s årsmöte**

Revisorerna mottog information om Föreningen Förtroendevalda Revisorer i Mellannorrland, FFR:s utbildning och årsstämma den 19–20 maj i Örnsköldsvik. Revisorernas ordförande presenterade programpunkter och föreläsare som kommer att bland annat handla om oegentligheter i offentlig upphandling samt information och nyheter från Rådet för kommunal redovisning.

Ordförande informerade lite kort om höstmötet som sker i Bispgården. Datumet har fastställts till den 23 oktober.

**Beslut**

Revisorerna beslutar att samtliga som har möjlighet att delta på utbildning och årsstämman den 19–20 maj anmäler om deltagande till revisorernas ordförande.

**§ 6.**

**Avsägelse av uppdrag som förtroendevald revisor.**

Revisorerna mottog information om att förtroendevald revisor Lars-Olof Eliasson, inkom med en avsägelse som revisor i Region Jämtland Härjedalen daterad den 21 januari 2025.

Regionfullmäktiges presidium, valberedningen har fått ta del av avsägelsen och fyllnadsval av revisorsuppdrag ska utses av regionfullmäktige.

**Beslut**

Revisorerna har mottagit informationen och läggs till handlingarna.

**§ 7.**

**Nästa sammanträde**

Revisorerna diskuterade programmet för nästa sammanträde den 25 februari och om revisionsdialog ska genomföras.

**Beslut**

Revisionsdirektören uppdrogs till att bjuda in;

- Auktoriserade revisorer för de kommunala bolagen och stiftelse
- Ekonomidirektören om årsredovisningens preliminära resultat 2024.

Övrigt kommer programmet handla om:

- Redovisning av granskningar

**§ 8.**

**Övriga frågor**

Inga övriga frågor

**§ 9.**

**Överläggningar i revisionsfrågor**

Följande överläggningsärenden avhandlades:

- Redovisning av resultatet av förstudie om regionens ledningssystem. REV/36/2024.
- Revisionsdialog med regionstyrelsens presidium, ordförande och 2:e vice ordförande.
- Revisionsdialog med ekonomidirektören om ekonomisk strategi och ekonomistyrning.
- Projektplan för granskning av årsredovisning 2024. REV/39/2024.
- Strategi för granskning av räkenskaperna 2024. REV/39/2024.
- Hälso- och sjukvårdsnämndens svar på granskning av uppföljande granskning av psykiatrin. HSN/1643/2024.
- Arbetsläget.
- Rapporter och möten.
- Övriga frågor.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande

Signerat av Jan Åke Torsten Rönngren 2025-02-11 13:03:30

Signerat av VIVEKA RENÉE ASPROTH 2025-02-10 14:09:44

Signerat av Ingrid Carina Elisabet Hemmingsson 2025-02-10 14:06:10