

2021-03-30

Plats och tid	Östersund, Göviken, 2021-03-30 kl.08.00 -14.00		
Beslutande	Viveca Asproth Bernt Söderman Gustaf Onilsgård Lars-Olof Eliasson Jan Rönngren David Bell Finn Cromberger Steve Svensson	Ordf. Vice ordförande	
Övriga deltagande	Leif Gabrielsson Carina Hemmingsson Jan-Olov Undvall Therese Norrbelius Anneth Nyqvist	Revisionsdirektör Sekreterare	
Utses att justera	Gustaf Onilsgård		
Underskrifter	Sekreterare _____ Carina Hemmingsson		Paragrafer: 16-20
	Ordförande _____ Viveca Asproth		
	Justerande _____ Gustaf Onilsgård		
	BEVIS Justeringen har tillkännagivits genom anslag		
Organ	Regionens revisorer		
Sammanträdesdatum	2021-03-30		
Datum för anslags uppsättande:	2021-04-13	Datum för anslags nedtagande:	2021-05-05
Förvaringsplats för protokollet	Revisionskontoret		
Underskrift	_____ Carina Hemmingsson		

§ 16.

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 sammanträdet utsänts till revisorerna. Dagens sammanträde sker digitalt, via Microsoft Teams.

Revisorerna föreslår följande tillägg till föredragningslista

Övriga frågor:

- Revisorsuppdrag

Revisorerna beslutade

Revisorerna beslutade att fastställa utsänd mötesplan med ovanstående tillägg. Revisorerna beslutade att utse Gustaf Onilsgård att jämte ordförande justera protokollet.

§ 17.

Slutrevision för år 2020.

Revisionsdirektören redovisade resultatet från revisionskontorets granskning av årsredovisningen och bokslut med mera för år 2020.

Revisionsdirektören redovisade enligt uppdrag, förslag på revisionsberättelse förutom ansvarsprövning för år 2020.

Revisorerna diskuterade utan tjänstemän ansvarsprövningen med utgångspunkt i de förhållanden som framkommit i granskningen av regionverksamheten och årsredovisningen för år 2020.

Revisorerna beslutar

Revisorerna beslutar att överlämna revisionsberättelse för år 2020 med bedömning av beslut.

- Vårt beslut har i sin grund av att regionstyrelsen delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Bedömningen görs mot bakgrund av att regionstaben redovisar en negativ budgetavvikelse och att måluppfyllelsen är låg. Den interna kontrollen bedöms inte vara tillräcklig.

- Vi anser att styrelsen brustit i sin beredning av regionplanen för 2021 då de synnerliga skäl som man hänvisar till avseende nedskrivning av det balanserade underskottet inte har stöd i kommunallagen.

Balanskravet hänger samman med God ekonomisk hushållning och vi saknar i beredningen av regionplanen en beskrivning av hur God ekonomisk hushållning uppnås genom denna nedskrivning av underskottet. Beskrivningen bör kopplas till riktlinjer för God ekonomisk hushållning, men regionen har inte fastställt några sådana riktlinjer.

Vi bedömer utifrån det sätt som regionstyrelsen har valt att definiera mål och uppföljning av god ekonomisk hushållning att regionen inte når en god ekonomisk hushållning för 2020.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för regionstyrelsen och nämnderna samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi riktar anmärkning mot regionstyrelsen då beredningen av regionplanen avseende nedskrivningen av det ackumulerade balanskravsunderskottet inte är i enlighet med lagstiftningens intentioner.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner Region Jämtland Härjedalens årsredovisning för 2020.

§ 18. Övriga frågor.

- Revisorsuppdrag

§ 19.

Nästa sammanträde

Revisorerna diskuterade programmet för nästa sammanträde den 22 april och om hearings ska genomföras.

Revisorerna beslutade

Revisorerna beslutade att bjuda in till hearings den 22 april avseende rehabilitering

Övrigt kommer programmet handla om:

- Projektplaner för granskningsuppdrag.

§ 20.

Överläggningar i revisionsfrågor.

Följande överläggningsärenden avhandlades:

- Redovisning av resultatet av granskning av IT-säkerhet.
- Regionstyrelsens svar på granskning av Bokslutsprocessen.
- Regionstyrelsens svar på av Projektredovisning, FoUU.
- Regionstyrelsens svar på av granskning av Målstyrning.
- Projektplan för granskning av Löner och arvoden.
- Övriga frågor.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande