

Revisionen

Datum: 2026-06-03

Tid: 12.00 – 15:00

Plats: Ekerum

Beslutande

Ingrid Hugosson, ordförande

Ove Dahl, vice ordförande

Anette Bjers Gustavsson

Ulf Engqvist, närvarande

Yngve Filipsson

Göran Kannerby

Jonas Wanér

Övriga närvarande

Viktoria Bernstam, Revisionschef

Utses att justera

Ove Dahl

Protokollet omfattar

§§ 66 - 79

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Instans

Revisionen

Datum för sammankomst

2026-06-03

Datum för anslags uppsättande

2026-06-18

Datum för anslags nedtagande

2026-07-09

Förvaringsplats för protokollet

Region Kronobergs arkiv

Ärendelista

- § 66 Val av justerare
- § 67 Fastställande av dagordning
- § 68 Föregående protokoll
- § 69 Fördjupad granskning
- § 70 Återkoppling fullmäktiges behandling av årsbokslut 2025
- § 71 Grundläggande granskning 2026 – hearings/revisionsdialoger
- § 72 Tidsplan delårsbokslut 2026
- § 73 Fördjupad granskning
- § 74 Riskdiskussion och val av granskningar
- § 75 Bevakning av hälso- och sjukvårdsnämnden
- § 76 Avrapportering från protokollsläsning och nämndsbevakning
- § 77 Reviderat revisionsreglemente
- § 78 Övrigt
- § 79 Mötet avslutas

§ 66 Val av justerare

Revisorerna utser Ove Dahl att jämte ordförande justera protokollet.

§ 67 Fastställande av dagordning

Revisorerna fastställer dagordningen.

Ingen revisor anser sig vara jävig.

§ 68 Föregående protokoll

Föregående protokoll godkänns och läggs till handlingarna.

§ 69 Fördjupad granskning

Revisionen har genom förnyat konkurrensutsättning inom ramavtal bjudit in leverantörer att lämna anbud avseende Granskning av ledning, styrning, uppföljning och samverkan inom verksamheten för barn- och ungdomspsykiatri.

Utvärdering av inkomna anbud har genomförts.

Revisorernas beslut

- Revisionens presidium får i uppdrag att underteckna tilldelningsbeslut samt teckna avtal med PwC AB.

§ 70 Återkoppling fullmäktiges behandling av årsbokslutet

Närvarande revisorer vid fullmäktiges sammanträde 2026-05-27 återrapporerar från fullmäktigemötet.

Ingrid Hugosson, revisionens ordförande redogjorde för revisionsberättelsen och revisorernas ansvarsprövning av nämnder och styrelser för 2025.

§ 71 Grundläggande granskning 2026 - hearings/revisionsdialoger

Förslag på datum avseende hearings/revisionsdialoger inom ramen för den grundläggande granskningen kommer att skickas ut till bevakningsrevisorerna. Därefter skickas datumen ut till berörda nämnder.

§ 72 Tidsplan delårsbokslut 2026

Revisionen har tidigare informerat fullmäktiges presidium om vikten av ett rimligt tidsutrymme för revisionens uppdrag och granskningar i samband med delårsbokslut- samt ansvarsprövning och årsbokslut. Tidsplanen för 2026 vad avser hantering av delårs- och årsbokslutet har inneburit ohållbara tidsramar för revisionen. Med anledning av detta har fullmäktiges presidium delgivit att fullmäktige kommer att flytta behandlingen av delårsbokslut 2026 från den 21 oktober till den 25 november.

Revisionen kommer att behandla regionens delårsbokslut den 11 november.

Ingrid Hugosson, revisionens ordförande informerar att fullmäktiges presidium kommer att inför sammanträdesplan 2027 samt framöver säkerställa att det finns minst 6 veckor från det att Rs antar årsredovisningen till dess att RF behandlar årsbokslutet samt minst 4 veckor mellan Rs och RF:s sammanträden vad gäller delårsbokslutet, för att revisionen inte ska åter hamna i en omöjlig sits.

§ 73 Fördjupad granskning

Genomgång sker av projektplanen för fördjupad granskning med beteckningen 2025:4. Upphandling sker genom förnyad konkurrensutsättning inom revisionens befintliga ramavtal.

Revisorernas beslut

- Revisorerna fastställer projektplanen.
- Revisorerna ger revisionspresidiet och revisionschef i uppdrag att hantera och besluta om upphandlingsunderlagen samt fatta beslut om utvärdering av inkomna anbud.
- Revisorerna ger revisionspresidiet i uppdrag att fatta beslut om tilldelning samt teckna avtal med vinnande leverantör.

§ 74 Riskdiskussion och val av granskningar

Revisorerna diskuterar de mest väsentliga riskerna för nämnder och styrelser. Det sker vidare en genomgång av inträffade överträdelser inom rättspsykiatriska kliniken som har haft betydande verksamhetsmässiga och ekonomiska konsekvenser. Revisorerna betonar enligt vikten av granskningar mot bakgrund av bristande ledning, styrning, uppföljning och intern kontroll samt bristande lagefterlevnad inom rättspsykiatriska kliniken.

Vi går laget runt och respektive revisor delger de granskningsområden som bedöms som prioriterat.

Revisionspresidiet och revisionschef får i uppdrag att utifrån revisorernas bedömningar och resonemang ta fram ett förslag till revisionsplan till nästkommande revisionsmöte. Revisionsplanen är ett levande arbetsdokument där granskningar och aktiviteter kan tillkomma, justeras och omprioriteras utifrån förändrad riskanalys under året.

§ 75 **Bevakning av hälso- och sjukvårdsnämnden**

Revisorerna betonar vikten av bevakning av hälso- och sjukvårdsnämndens arbete med anledning av inträffade brister och överträdelserna inom rättspsykiatriska verksamheten.

Av revisorernas revisionsberättelse och ansvarsprövning för hälso- och sjukvårdsnämnden framgår att revisionen förutsätter att hälso- och sjukvårdsnämnden kontinuerligt håller revisorerna informerad om vidtagna och planerade åtgärder i syfte att förebygga överträdelser samt om utvecklingen av förbättringsarbetet.

Revisorerna kommer därutöver att bevaka planerade och vidtagna åtgärder samt följa upp det förebyggande arbetet och huruvida bristerna har åtgärdats samt huruvida nämnden kommer att stärka den interna kontrollen och säkerställa efterlevnad av gällande lagstiftningar.

§ 76 Avrapportering från protokollsläsning och nämndsbevakning

Genomgång av protokollen är en central del i den grundläggande granskningen, där respektive revisor har ett bevakningsansvar för att följa nämndens styrning, uppföljning, kontroll, följsamhet till mål, uppdrag, lagstiftning, hantering av avvikelser mm.

Revisorerna återrappporterar väsentliga delar från protokollsläsningen och nämndsbevakningen.

§ 77 Reviderat revisionsreglemente

Revisionens utlåtande över Magnus Carlbergs (s) ändringsförslag i av revisionen framlagt reviderat förslag till revisionsreglemente, har delgivits regionstyrelsen och fullmäktige inför Rs sammanträde i juni.

Revisionspresidiet har vidare haft en överläggning med fullmäktiges presidium per 2026-05-26 och redogjort för revisionens utlåtande.

Revisionen uppmärksammade regionfullmäktige och regionstyrelsen på att en del av de ändringar som Carlberg har per 2026-04-07 föreslagit i revisionsreglementet strider mot gällande lagstiftning samt är ett otillåtet ingrepp mot revisionens oberoende och självständighet.

Revisionen har informerat att oavsett utfallet i det reviderade reglementets innehåll, kommer revisionen att förhålla sig till gällande lagstiftning och framlagda ändringar av Carlbeg (s) som strider mot lag och praxis kommer inte att beaktas.

§ 78 Övrigt

- Genomgång sker av höstens mötesplan med justering av sammankomsten i november. Den 27 augusti sker även ett verksamhetsbesök i samband med revisionsammanskomsten.

§ 79 **Mötet avslutas**

Ingrid Hugosson, revisionens ordförande önskar revisorerna en trevlig sommar.

Intyg

På denna sida visas namnen på den eller de personer som har skrivit under dokumentet digitalt samt tidpunkten då underskriften gjordes. Komplet information om vem som har skrivit under finns i underskriftscertifikaten, som kan ses med hjälp av t ex Acrobat Reader. En digitalunderskrift är juridiskt lika giltig som en underskrift gjord med penna och papper. För mer information om digitala signaturer hos Inera, se www.inera.se

E-underskrifter

Detta dokument är underskrivet med en eller flera elektroniska underskrifter från Ineras Underskriftstjänst på uppdrag av nedanstående fysiska person eller personer



Undertecknat av:
INGRID HUGOSSON
2026-06-18 19:37:11



Undertecknat av:
Ove Alf Ingemar Dahl
2026-06-18 20:27:50