

## Revisionen

**Datum:** 2026-05-13

**Tid:** 09:30 – 17:10

**Plats:** Athena, Växjö sjukhus

### Beslutande

Ingrid Hugosson, ordförande

Ove Dahl, vice ordförande

Anette Bjers Gustavsson

Ulf Engqvist, närvarande

Yngve Filipsson

Göran Kannerby

Jan Sahlin

Patrick Ståhlgren

Jonas Wanér

### Övriga närvarande

Viktoria Bernstam, Revisionschef

Jens Karlsson, ekonomidirektör, § 58

Jonas Karlström, ekonomichef, § 58

Thord Axelsson, auktoriserad revisor Azets § 59

Kari Aartojärvi, certifierad kommunal yrkesrevisor KB-Revision § 60

Berit Zackrisson, kommunal revisor, KB-revision § 60

### Utses att justera

Ove Dahl

### Protokollet omfattar

§§ 53 - 65

## **ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

### **Instans**

Revisionen

### **Datum för sammankomst**

2026-04-15

### **Datum för anslags uppsättande**

2026-05-29

### **Datum för anslags nedtagande**

2026-06-19

### **Förvaringsplats för protokollet**

Region Kronobergs arkiv

## Ärendelista

- § 53 Val av justerare
- § 54 Fastställande av dagordning
- § 55 Föregående protokoll
- § 56 Ekonomisk uppföljning 2026
- § 57 Information budgetframställan 2027
- § 58 Redogörelse av årsbokslut 2025
- § 59 Avrapportering granskning av årsbokslut 2025
- § 60 Avrapportering grundläggande granskning 2025
- § 61 Status överträdelser RPK
- § 62 Ansvarsprovning och revisionsberättelse 2025
- § 63 Diskussion val av fördjupade granskningar
- § 64 Avrapportering från protokollsläsning och nämndsbevakning
- § 65 Övrigt

## § 53 Val av justerare

Revisorerna utser Ove Dahl att jämte ordförande justera protokollet.

## § 54 Fastställande av dagordning

Revisorerna fastställer dagordningen.

Ingen revisor anser sig vara jävig.

## § 55 Föregående protokoll

Föregående protokoll godkänns och läggs till handlingarna.

## § 56 Ekonomisk uppföljning 2026

Till dagens sammankomst har en budgetuppföljning per sista april 2026 skickats ut.

Information om det ekonomiska utfallet ges.

Revisorerna lägger den ekonomiska uppföljningen till handlingarna.

## § 57 Information budgetframställan 2027

Budgetframställan för år 2027 har överlämnat till fullmäktiges presidium inför deras beredning av revisionens budget.

## § 58 Redogörelse av årsbokslut 2025

Jens Karlsson och Jonas Karlström redogör för årsbokslut 2025 samt målarbete och måluppfyllelse avseende finansiella mål och verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning.

Revisionen lyfter åter vikten av relevanta, konkreta och utvärderingsbara/mätbara målindikatorer samt analys av utvecklingen av resultaten över tid med fokus på de målindikatorer som visar en negativ utveckling.

Vidare diskuteras det strukturella resultatet (dvs. utan statsbidrag) för sjukhusvården.

## § 59 **Avrapportering granskning av årsredovisning och årsbokslut 2025**

Thord Axelsson, avrapporterar rubricerad granskning, där bl.a. en låg måluppfyllelse har konstaterats i granskningen, då endast 9 av 30 målkriterier är uppfyllda. Det betonas att rekommendationen att regionstyrelsen behöver vidta åtgärder för en högre grad av måluppfyllelse kvarstår från tidigare år.

Det framgår vidare att den nya riktlinjen avseende god ekonomisk hushållning som regionstyrelsen har formulerat är inte korrekt vad avser hur god ekonomisk hushållning ska bedömas och behöver revideras.

Framkomna brister inom hälso- och sjukvårdsnämnden och regionstyrelsen vad avser efterlevnad av regelverk för upphandling och inköp betonas och diskuteras.

Revisorerna antar granskningen.

## § 60 Avrapportering grundläggande granskning 2025

Kari Aartojärvi avrapporterar rubricerad granskning.

Genomgång sker av samtliga nämnders utvecklingsområden och de åtgärder som behöver vidtas. Det sker en diskussion avseende målstyrning och måluppfyllelse. Vad avser riktlinjen för god ekonomisk hushållning lyfts, i likhet med föregående revisionsbyrå, att den är ej ändamålsenlig vad gäller bedömning av huruvida regionen har en god ekonomisk hushållning utifrån ett verksamhetsperspektiv.

Revisorerna antar granskningen.

## § 61 Status överträdelser rättspsykiatriska kliniken

Revisorerna uttrycker att hälso- och sjukvårdsnämnden har brustit i att informera revisionen om de allvarliga brister och överträdelser som har uppdagats på RPK, samt även vad avser planerade åtgärder och det förbyggande arbetet.

Revisorerna uttrycker att nämndens arbete med åtgärder och säkerställande av efterlevnad av lagstiftning, intern kontroll, ledning, styrning och uppföljning kommer att bevakas.

Revisionens presidium och revisionschef informerar om ett särskilt möte med tillförordnad regiondirektör Jessika Andersen med anledning av de fördjupade analyser som stödfunktionerna har genomfört utifrån framkomna brister inom RPK. Revisionen har framfört den bristande informationen till revisorerna och betonat vikten av att hålla revisorerna informerade.

Revisionen kommer att erhålla resultatet av stödfunktionernas rapporter samt handlingsplanerna med planerade åtgärder.

## § 62 Ansvarsprövning och revisionsberättelse 2025

Revisorerna diskuterar utformningen av revisionsberättelsen och ansvarsprövningen. En genomgång sker av revisorernas bedömningar och ansvarsprövning för respektive nämnd, där respektive revisor delger sin ståndpunkt.

Revisorerna enas vid en slutlig formulering av revisionsberättelsen för år 2025 och ansvarsprövning för respektive nämnd/styrelse.

Revisionsberättelsen för år 2025 kommer att överlämnas till fullmäktige.

## § 63 Diskussion val av fördjupade granskningar

Revisorerna diskuterar väsentliga risker för nämnder och styrelser och kommer att utifrån de mest riskutsatta verksamhetsområden välja fördjupade granskningar.

## § 64 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 återrapporterar väsentliga delar från protokollsläsningen och nämndsbevakningen.

## § 65 Övrigt

- Revisionspresidiet och revisionschef stannar kvar för ett dialogmöte med fullmäktiges presidium avseende information om revisionsberättelsen och resultatet av revisorernas ansvarsprövning av nämnder och styrelser.

# 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 giltlig som en underskrift gjord med penna och papper. För mer information om digitala signaturer hos Inera, se [www.inera.se](http://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  
2026-05-28 21:54:11



Undertecknat av:  
Ove Alf Ingemar Dahl  
2026-05-28 22:07:30