

Sammanträdesprotokoll för Regionens revisorer

Tid och plats Regionens hus, Boken den 23 september 2025, klockan 09:05-09:23

Paragrafer 30-38

Beslutande Ingemar Wiklander, ordförande
Ingemar Nilsson, vice ordförande
Mikael Gäfvert (deltog digitalt)
Therese Rosbach
Thomas Jäarf
Björn Hellquist
Åke Söderberg (deltog digitalt)

Övriga närvarande Birgitta Arnberg, revisionsdirektör
Anna Nordlöf, sekreterare (deltog digitalt)
Jonas Innala (deltog digitalt)

Underskrifter

Ingemar Wiklander

Therese Rosbach

Anna Nordlöf

§ 30 Val av justerare**Beslut**

Regionens revisorer beslutar

att utse Therese Rosbach att justera dagens protokoll.

§ 31 Fastställande av föredragningslista**Beslut**

Regionens revisorer beslutar

att fastställa upprättat förslag till föredragningslista.

Beslutsunderlag

Sammanträde 2025-09-23 punkt 2 - Föredragningslista

Justerandes signaturer

--	--

§ 32 Uppföljning intern kontroll 2025-06-30

Diarienummer: 24REV62

Beslut

Regionens revisorer beslutar

att lägga informationen till handlingarna.**Ärendebeskrivning**

Revisionsdirektören informerar om genomförd intern kontroll av revisionsverksamheten per 2025-06-30.

Beslutsunderlag

Sammanträde 2025-09-23 punkt 3 – Rapport uppföljning av den interna kontrollen per 2025-06-30

Justerandes signaturer

--	--

§ 33 Delårsrapport januari – augusti 2025 Regionens revisorer

Diarienummer: 25REV7

Beslut

Regionens revisorer beslutar

att fastställa delårsrapporten samt**att** överlämna Delårsrapport januari-augusti 2025 Regionens revisorer till regionfullmäktige.**Ärendebeskrivning**

Regionens revisorer har i enlighet med regionstyrelsens anvisningar inkommit med delårsrapport för januari-augusti 2025. Den sammanfattar delåret i korthet, ekonomisk redovisning och återsrapportering av intern kontroll.

Beslutsunderlag

Sammanträde 2025-09-23 punkt 4 - Tjänsteutlåtande Delårsrapport januari - augusti 2025 Regionens revisorer (1)

Sammanträde 2025-09-23 punkt 4 - Delårsrapport januari-augusti 2025 Regionens Revisorer

Justerandes signaturer

--	--

§ 34 Dataskyddsombud

Diarienummer: 25REV69

Beslut

Regionens revisorer beslutar

att utse jurist Karin Sjölander som dataskyddsombud för den verksamhet som bedrivs inom ramen för Regionens revisorer. Beslutet gäller från och med den 23 september 2025.

Ärendebeskrivning

I dataskyddsförordningen anges att dataskyddsombud måste utses.

Av Sveriges Kommuner och Landstings vägledning ”Dataskyddsombud i kommuner, landsting och regioner” framgår att det är varje självständig nämnd som är personuppgiftsansvarig för behandlingar inom sitt verksamhetsområde och som ansvarar för att utse ett ombud.

Regionens revisorer beslutade 2022-03-03, § 10, att utse Agneta Westman som dataskyddsombud för den verksamhet som bedrivs inom ramen för Regionens revisorer.

Agneta Westman planerar att avsluta uppdraget som dataskyddsombud. Information har erhållits om att jurist Karin Sjölander kommer att ersätta Agneta i denna roll.

Beslutsunderlag

Sammanträde 2025-09-23 punkt 5 – Dataskyddsombud

Justerandes signaturer

--	--

§ 35 Azets – ny leverantör av revisionstjänster

Diarienummer: 25REV67

Beslut

Regionens revisorer beslutar

att lägga informationen till handlingarna.**Ärendebeskrivning**

Revisorerna beslöt 2025-07-08, § 29, att godkänna leverantörsbytet genom undertecknande av dokumentet "Verksamhetsöverlåtelse och bekräftelser". Ordföranden uppdras att underteckna dokumentet för Regionens revisorers räkning. I uppdraget ingår även att underteckna tillhörande bilaga, "Överlåtelse – tillägg till avtal, Revision RVN", när överlåtelsen har verkställts.

Ordföranden, överlåtande part (KPMG) och övertagande part (A Revision & Rådgivning AB (med tidigare registrerat bolagsnamn KPMG Novo Revision, skatt och rådgivning i Sverige AB)) undertecknade 2025-07-15 ovanstående bilaga (Dnr 25REV58-19).

Azets har med anledning av överlåtelsen inkommit med en information till sina nya kunder.

Beslutsunderlag

Sammanträde 2025-09-23 punkt 6 – Azets ny leverantör
Information, Ny leverantör inom revision och rådgivning (dnr 25REV67-1)

Justerandes signaturer

--	--

§ 36 Fastställd arbetsordning för revision av den gemensamma kostnämnden i Örnsköldsvik

Diarienummer: 25REV57

Beslut

Regionens revisorer beslutar

att lägga informationen om fastställd arbetsordning till handlingarna.**att** utse Åke Söderberg att representera Regionens revisorer i den gemensamma revisionen av kostnämnden i Örnsköldsvik.**Ärendebeskrivning**

Revisorerna beslöt 2025-06-25, § 26, att godkänna förslaget till arbetsordning och att uppdra till Revisionsdirektören att skicka beslutet för kännedom till Örnsköldsviks kommuns revisorer.

Information om att Örnsköldsviks kommuns revisorer har fastställt arbetsordningen har därefter inkommit. Arbetsordningen i sin slutliga form har vidare erhållits. Samverkan avseende revisionen av den gemensamma kostnämnden i Örnsköldsvik kan därmed inledas.

Av arbetsordningen framgår att varje revisionsgrupp utser en revisor att representera sin revisionsgrupp i revisionen av den gemensamma nämnden. Det innebär enligt arbetsordningen, punkt 2, att ”följa nämndens verksamhet genom protokollsläsning och informera respektive revisionsgrupp om resultatet av protokollsläsning.” samt att ”delta i granskningsarbetet främst genom de sammanträden som anges nedan under p 6 och 7 samt vid dessa förmedla information till/från respektive revisionsgrupp.”

Åke Söderberg har enligt Regionens revisorers beslutade arbetsordning (Dokumentnummer 397350/Version 2) ett bevakningsansvar för Kostnämnden i Örnsköldsvik.

Beslutsunderlag

Sammanträde 2025-09-23 punkt 7 – Fastställd arbetsordning för den gemensamma kostnämnden i Örnsköldsvik (1)

Arbetsordning för revision av gemensam kostnämnd Örnsköldsvik (dnr 25REV57-7)

Justerandes signaturer

--	--

§ 37 Anmälan av delegationsbeslut

Diarienummer: 25REV15

Beslut

Regionens revisorer beslutar

att lägga informationen till handlingarna.**Ärendebeskrivning**

Revisionens ordförande har med stöd av delegation fattat tilldelningsbeslut avseende upphandlad granskning av civil beredskap – kontinuitetshantering.

Beslutsunderlag

Sammanträde 2025-09-23 punkt 8 - Anmälan av delegationsbeslut – ordföranden

Justerandes signaturer

--	--

§ 38 Kurser och konferenser

Diarienummer: 25REV14

Beslut

Regionens revisorer beslutar

att till FFRs utbildning och erfarenhetsutbyte, Torsdag den 23 oktober 2025, anmäla sitt deltagande till Revisionsdirektören senast 10 oktober.

att ersättning utbetalas för förlorad arbetsförtjänst, samt utbildningsarvode enligt arvo- des- och ersättningsreglerna för förtroendevalda.

att i övrigt lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Från Föreningen Förtroendevalda Revisorer i Mellannorrland (FFR) har inkommit en inbjudan till förtroendevalda revisorer i kommuner och regioner i Västernorrland och Jämtland Härjedalens län samt Nordanstigs kommun avseende en dag med teman AI, Beredskap, Säkerhet! Vilken roll har revisionen i dessa områden?

Utbildningen och erfarenhetsutbytet äger rum torsdag den 23 oktober 2025 på Älggårds- berget, Bispgården.

Kostnad för konferensen 600 kr/person som debiteras i efterhand från föreningen.

Samlad anmälan med namn från respektive revisionsgrupp till viveka.asproth@reg- ionjh.se senast 14 oktober. Uppge även eventuella matallergier.

Beslutsunderlag

Inbjudan till höstmöte med FFR 2025-10-23 (25REV14-22)

Justerandes signaturer

--	--