Regionrevisorerna
Revisorskollegiet

Protokoll 4/2025
2025-12-11

§§ 50–68

Protokoll för revisorskollegiets sammanträde 2025-12-18

Kl.: 15:00-16:00
Plats: Revisionskontoret, Hantverkargatan 25B

Förhinder anmäls till Anna Peterson (anna.peterson@regionstockholm.se)

Närvarande:	Kenneth Strömberg	ordförande
	Kjell Öhrström	vice ordförande
	Leni Björklund	ledamot
	Arnold Boström	ledamot
	Anders Lönn	ledamot
	Jan-Erik Nyberg	ledamot
	Staffan Olsson	ledamot
	Michael Stjernström	ledamot
	Ewa Törngren	ledamot
	Åke Wickberg	ledamot
	Lana Kroon	ersättare
	Eva Lundberg	ersättare
	Thomas Magnusson	ersättare
	Gustav Olofsson	ersättare
	Lena Ståhl Ingemarsdotter	ersättare
	Annie Östlund	ersättare
Anmält förhinder	Anders Bergman	ersättare
	Lena Cronwall Moren	ersättare
	Anita Johansson	ersättare
	Hans Peters	ledamot
	Annika Sandström	ersättare
Tjänstemän	Richard Norberg	revisionsdirektör
	Ylva Galyas	enhetschef
	Joakim Söderberg	enhetschef
	Anna Peterson	samordnande adm. (sekr.)
	Anne-May Moberg	sakkunnig §55
	Johanna Öhlin	sakkunnig §56
	Nils-Dawid Tiderman	sakkunnig §61

Justeras senast 2025-12-22

Kenneth Strömberg
Ordförande
Elektronisk underskrift

Kjell Öhrström
Vice ordförande
Elektronisk underskrift

Addo Sign ID-nummer: ea6af109-b007-4445-a5a3-1aad6d9286fe

§50 Sammanträdets öppnande och fastställande av dagordningen
Ordföranden öppnar sammanträdet. Dagordningen fastställs.

§51 Val av justerare och tid för justering
Kjell Öhrström väljs att tillsammans med ordföranden Kenneth Strömberg, justera dagens protokoll. Förslag att protokolljustering sker senast den 22 december 2025.

ANMÄLNINGSÄRENDEN

§52 Föregående protokoll
Protokollet från 2025-09-17 godkänns och läggs till handlingarna.

§53 Anmälan av beslut som fattats med stöd av delegation
Förteckningen 2025-12-18 med anmälan av beslut som fattats med stöd av delegation läggs till handlingarna.

§54 Månadsrapport oktober för Regionrevisorerna läggs till handlingarna.

BESLUTSÄRENDEN

§55 Förslag till verksamhetsplan 2026 (RK 2025–0100)
Revisionsdirektörens förslag till verksamhetsplan 2026 med ekonomisk plan för åren 2027–2028. Genomgången av MBL den 8 december 2025.

Föredragande: Anne-May Moberg och Anna Peterson
Bilagor: Verksamhetsplan 2026

Beslut: Revisorskollegiet godkänner förslag till verksamhetsplan 2026 och plan för 2027–2028 med vissa ordjusteringar samt investeringsbudget 2026 och plan för 2027 – 2028. *Paragrafen justeras omedelbart.*

§56 Förslag till internkontrollplan 2026 (RK 2025–0101)
Revisionsdirektörens förslag till internkontrollplan 2026.

Föredragande: Johanna Öhlin
Bilagor: Internkontrollplan med riskbedömning 2026
Bilaga 1 Sammanställning, mål, risker kontroll
Fördjupad sammanställning, mål, risker kontroll

Beslut:
Revisorskollegiet godkänner Internkontrollplan 2026 som inkluderar riskvärdering, åtgärder och kontrollaktiviteter. *Paragrafen justeras omedelbart.*

Addo Sign ID-nummer: ea6af109-b007-4445-a5a3-1aad6d9286fe

§ 57 **Förslag till delegationsordning 2026** (RK 2025–0106)
Delegationsordningen för 2026 har omarbetats. Främst handlar det om ändringar i formatet för att göra anpassningar till hur delegationsordningar är utformade i Region Stockholm.

Föredragande: Richard Norberg
Bilagor: Förslag till delegationsordning 2026
Delegationsordning 2025

B**eslut:** Revisorskollegiet beslutar att godkänna delegationsordning 2026 enligt bilaga.

§58 **Förslag till attestinstruktion 2026** (RK 2025–0107)
Attestinstruktionen är genomgången inför 2026. Inga behov av förändringar jämfört med attestinstruktionen 2025.

Föredragande: Anna Peterson

Bilagor: Tjänsteutlåtande 12/2025 attestanter och utanordnare 2026 (RK 2025–0107)

Attestinstruktion 2026

Beslut: Revisorskollegiet beslutar att godkänna attestinstruktion 2026 enligt bilaga.

§59 **Förslag till Sammanträdesplan 2026** (RK 2025–0102)
Uppdaterad sammanträdesplan med datum för april, maj och juni.
Reviderad sammanträdesplan kommer publiceras på Netpublicator och e-postas ut till alla förtroendevalda revisorer. Finns också i respektive RG grupps kallelser.

Föredragande: Ylva Galyas
Bilaga: Sammanträdesplan tom juni 2026.

Beslut: Revisorskollegiet godkänner uppdaterad sammanträdesplan med datum för april, maj och juni.

§60 **Förslag till utbildnings- och konferensprogram 2026** (RK 2025–0103)
Revisorskollegiet beslutar årligen om ett utbildnings- och konferensprogram.

Föredragande: Anna Peterson
Bilaga: Utbildnings- och konferensprogram 2026

Beslut: Revisorskollegiet beslutar att återremittera ärendet till nästa möte för revisorskollegiet den 19 februari 2026.

§61 **Tilldelningsbeslut avseende upphandling av räkenskapsrevision för Ambulanssjukvårdsnämnden för år 2026** (RK 2025–0077)

SEKRETESS

Föredragande: Nils-Dawid Tiderman
Bilagor läggs på bordet vid mötet:
Tjänsteutlåtande ambulanssjukvårdsnämnden
Utvärderingsrapport ambulanssjukvårdsnämnden

Addo Sign ID-nummer: ea6af109-b007-4445-a5a3-1aad6d9286fe

Beslut:
Utvärderingsgruppen föreslår att: Revisorskollegiet beslutar att anta XX anbud avseende räkenskapsrevision för ambulanssjukvårdsnämnden räkenskapsåret 2026 samt uppdrar till revisionsdirektören teckna avtal

INFORMATION

§62 Personal

Föredragande: Richard Norberg

- Presentation av ny sakkunnig som började på revisionskontoret den 1 december 2025: Frida Hägglund.
- Katrin Rekkedal börjar som sakkunnig på revisionskontoret den 7 januari 2026. Katrin presenteras på nästa revisorskollegium.
- Två sakkunniga slutar på revisionskontoret i mars/april 2026. Arbetet med ersättningsrekryteringar är påbörjat.

§63 STAREV

Revisorerna i Region Stockholm har ansvar för att anordna STAREV:s årskonferens 20–21 maj 2026.

Föredragande: Anne-May Moberg

§64 Tjänstemannakonferens med andra revisionskontor

Det har varit uppehåll i erfarenhetsutbytet mellan revisionskontoren i Region Stockholm, VGR och Region Skåne, vilket nu återupptas. Vårt revisionskontor har ansvar att arrangera nästa konferens.

Föredragande: Ylva Galyas

§65 Ändring i reglemente för regionrevisorerna 2023–2026 (RS 2025-0653-10)

Föredragande: Richard Norberg

Vid Regionfullmäktiges möte 2025–1014 bifölls Regionstyrelsens förslag till beslut gällande revisorskollegiets förslag till ändringar i revisionsområde II i bilagan till reglemente för regionrevisorerna (RK 2022–0094) enligt följande beslutsunderlag:

Beslutsunderlag

1. Regionstyrelsens förslag till beslut
2. Protokollsutdrag från revisorskollegiets sammanträde 2024-02-22
3. Regionrevisorernas tjänsteutlåtande 4/2024, 2024-02-15, RK 2024–0014 med bilaga förslag till reviderad bilaga till regionrevisorernas reglemente
4. Protokollsutdrag från revisorskollegiets sammanträde 2025-06-12
5. Regionrevisorernas tjänsteutlåtande 9/2025, 2025-06-05, RK 2025–0067 med bilaga förslag till reviderad bilaga till regionrevisorernas reglemente

Addo Sign ID-nummer: ea6af109-b007-4445-a5a3-1aad6d9286fe

ÖVRIGT

§66 Övriga frågor

§67 Nästa sammanträde
Nästa sammanträde äger rum den 19 februari 2026 på revisionskontoret.

§68 Avslutning
Ordföranden tackar för gott samarbete under året, önskar God jul och avslutar mötet.
Ordförande välkomnar till julmiddag kl. 16.30 på Hotell Clarion Amaranten.

Vid protokollet

Anna Peterson
samordnande administratör

Addo Sign ID-nummer: ea6af109-b007-4445-a5a3-1aad6d9286fe

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare

KENNETH STRÖMBERG
ZEHw04DXJmV/A0K5OlQpeg
2025-12-22 10:26:51Z
BankID Mobile

Kjell Olof Öhrström
7x6NrCZAGk/yB3IMBa1sYQ
2025-12-22 15:23:18Z
BankID Mobile

Dokument i försändelsen

Protokoll RK 2025-12-18.pdf	*SHA256: 92788173539cb261cb1eee99bfbc6aabdf8d0536459779176d0348b31acc45af*

Addo Sign ID-nummer: ea6af109-b007-4445-a5a3-1aad6d9286fe

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.