Region Stockholm

Revisorskollegiet	PROTOKOLL 2026-09-17	§§ 41-55
	kl. 13:00-14:00	

Sammanträde med revisorskollegiets sammanträde 2026-09-17

Datum för justering av §§ 45-46: 2026-09-17
Datum för justering av §§ 41-44; 47-55: 2026-09-24

Kenneth Strömberg (S) Hans-Erik Malmros (M)

Plats: Revisionskontoret, Hantverkargatan 25B

Detta protokoll är elektroniskt undertecknat.

Beslutande:
Kenneth Strömberg (S) (ordförande)
Hans-Erik Malmros (M) (vice ordförande)
Anders Lönn (S)
Leni Björklund (S)
Thomas Magnusson (V) tjänstgör i stället för Ewa Törngren (V).
Hans Peters (C)
Eva Lundberg (MP) tjänstgör i stället för Åke Wickberg (MP).
Staffan Olsson (M)
Arnold Boström (SD)
Lena Ståhl Ingemarsdotter (KD) tjänstgör för Michael Stjernström (KD).
Jan-Erik Nyberg (L)

Närvarande ersättare:
Thomas Magnusson (V)
Eva Lundberg (MP)
Annie Östlund (C)
Lena Cronwall Morén (M)
Lana Kroon (SD)
Lena Ståhl Ingemarsdotter (KD)
Anders Bergman (L)

Övriga närvarande:
Richard Norberg (revisionsdirektör)
Nina Vallin Nielsen (yrkesrevisor)
Jenny Sternhoff (yrkesrevisor)
Ylva Galyas (enhetschef)
Joakim Söderberg (enhetschef)

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

Region Stockholm

Revisorskollegiet	PROTOKOLL 2026-09-17 kl. 13:00-14:00	§§ 41-55

Johanna Öhlin (yrkesrevisor)
Caroline Palo (yrkesrevisor)
Anne-May Moberg (strateg)
Patricia Shamoun (nämnd- och utredningssekreterare)

Sekreterare

_____
Patricia Shamoun

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

Region Stockholm

Revisorskollegiet	PROTOKOLL 2026-09-17	§§ 41-55
	kl. 13:00-14:00	

Innehållsförteckning

§ 41 Sammanträdets öppnande och fastställande av dagordningen

§ 42 Val av justerare och tid för justering

§ 43 Föregående protokoll

§ 44 Anmälan av beslut som fattats med stöd av delegation

§ 45 Upphandling av räkenskapsrevision Region Stockholm RK 2026-0003

§ 46 Upphandling av verksamhetsrevision Region Stockholm RK 2026-0004

§ 47 Delårsrapport augusti 2026

§ 48 Dataskyddsombud

§ 49 Datum för revisorskollegiets sammanträden vårterminen 2027

§ 50 Utbildning av nya revisorer

§ 51 Personal

§ 52 Arkiv

§ 53 Övriga frågor

§ 54 Nästa sammanträde

§ 55 Avslutning

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 41
Sammanträdets öppnande och fastställande av dagordningen
Ordföranden öppnar sammanträdet.

Beslut
Revisorskollegiet godkänner utsänd dagordning till dagens sammanträde.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 42
Val av justerare och tid för justering
Ordföranden Kenneth Strömberg och vice ordförande Hans-Erik Malmros utses till justerare. Protokollet justeras senast den 24 september 2026. §§ 45–46 justeras den 17 september 2026.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

ANMÄLNINGSÄRENDEN

§ 43
Föregående protokoll

Beslut
Protokollet från 2026-06-17 godkänns och läggs till handlingarna.

Beslutsunderlag
Protokoll 2026-06-17

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 44
Anmälan av beslut som fattats med stöd av delegation

Beslut
Förteckningen 2026-09-17 med anmälan av beslut som fattats med stöd av delegation läggs till handlingarna.

Beslutsunderlag
Delegationsbeslut, anmälan till revisorskollegiets sammanträde 2026-09-17
Månadsrapport RK2026 0023 maj 2026
Månadsrapport RK2026 0023 juli 2026
Avslut av inspektionsärende hos Revisionskontoret 2026-06-30

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

BESLUTSÄRENDEN

§ 45
Upphandling av räkenskapsrevision Region Stockholm
RK 2026-0003

Beslut
Revisorskollegiet beslutar följande.

1. Revisorskollegiet beslutar följande inom anbudsområde 1:
   - Att anta Ernst & Young AB:s anbud avseende räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027-2030, innefattande regionstyrelsen, Klimat- och regionutvecklingsnämnden, Kulturnämnden och donationsförvaltningen, och uppdrar till revisionsdirektören att teckna avtal.

2. Revisorskollegiet beslutar följande inom anbudsområde 2:
   - Att anta KPMG AB:s anbud avseende räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027-2030 för anbudsområde 2, innefattande Akutsjukhusnämnden, Karolinska Universitetssjukhuset, Stockholms läns sjukvårdsområde, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Patientnämnden, Primärvårdsnämnden, Ambulanssjukvårdsnämnden, och uppdrar till revisionsdirektören att teckna avtal.

3. Revisorskollegiet beslutar följande inom anbudsområde 3:
   - Att anta Ernst & Young AB:s anbud avseende räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027-2030 för anbudsområde 3, innefattande Fastighets- och servicenämnden, och uppdrar till revisionsdirektören att teckna avtal.
   - Att föreslå fullmäktiges ombud att föreslå bolagsstämman för Landstingshuset i Stockholm AB, Film Stockholm AB och Medicarrier AB att som revisionsbyrå utse Ernst & Young AB avseende räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027–2030 med auktoriserad revisor Jenny Göthberg och ersättare Mikael Sjölander.
   - Att föreslå fullmäktiges ombud att föreslå bolagsstämman för Folktandvården i Stockholm AB att som revisionsbyrå utse Ernst & Young AB avseende räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027–2030 med auktoriserad revisor Jenny Göthberg och ersättare Jeff Erici.
   - Att föreslå fullmäktiges ombud att föreslå bolagsstämman för Tobiasregistret AB att som revisionsbyrå utse Ernst & Young AB avseende räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027–2030 med auktoriserad revisor Mikael Sjölander och ersättare Jeff Erici.
   - Att föreslå fullmäktiges ombud att föreslå bolagsstämman för Locum AB inklusive dotterbolaget Terreno AB att som revisionsbyrå utse Ernst & Young AB avseende räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027–2030 med auktoriserad revisor Mikael Sjölander och ersättare Rebecca Ersryd.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

4. Revisorskollegiet beslutar följande inom anbudsområde 4:
   - Att anta KPMG AB:s anbud avseende räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027-2030 för anbudsområde 4, innefattande trafiknämnden, och uppdrar till revisionsdirektören att teckna avtal.
   - Att föreslå fullmäktiges ombud att föreslå bolagsstämman för Storstockholms Länstrafik AB inklusive dotterbolagen Waxholms Ångfartygs AB, AB SL Finans och SL Nya Tunnelbanan AB att som revisionsbyrå utse anta KPMG AB avseende räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027-2030 med auktoriserad revisor Tomas Mathiesen och ersättare John Johansson.

5. Revisorskollegiet beslutar att paragrafen justeras omedelbart.

Ärendebeskrivning

Fullmäktige har i revisionsreglementet uppdragit till revisorskollegiet att svara för upphandling av auktoriserade revisorer där sådana ska utses i företag. På samma sätt upphandlas konsulter för räkenskapsrevisionen i regionens nämnder.

Revisorskollegiet har 19 mars 2026 uppdragit till revisionskontoret att upphandla räkenskapsrevision för Region Stockholms sammanställda räkenskaper, bolag och nämnder för räkenskapsåren 2027-2030. Revisionskontoret har genomfört upphandling av räkenskapsrevision för räkenskapsåren 2027-2030.

Upphandlingen av årlig revision för regionens bolag och nämnder redovisas i bifogad utvärderingsrapport. Där framgår att följande anbudsgivare har lämnat det mest fördelaktiga anbudet med hänsyn tagen till pris inom respektive anbudsområden.

- Anbudsområde 1: Ernst & Young AB
- Anbudsområde 2: KPMG AB
- Anbudsområde 3: Ernst & Young AB
- Anbudsområde 4: KPMG AB

Beslutet är ett tilldelningsbeslut enligt LOU vilket ger möjlighet för anbudsgivare att överklaga inom angiven tid. Förvaltningsdomstol kan förordna om att upphandlingen ska rättas till eller göras om enligt 20 kap. 6§ LOU.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Upphandling av räkenskapsrevision Region Stockholm

Utvärderingsrapport för upphandling räkenskapsrevision Region Stockholm RK 2026-0003

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 46

Upphandling av verksamhetsrevision Region Stockholm
RK 2026-0004

Beslut

Revisionskollegiet beslutar följande:

1. Att anta företagen Professional Management Arne & Barbro Svensson Aktiebolag, Sirona AB, Ernst & Young Aktiebolag, Azets Revision & Rådgivning, Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB och Helseplan Consulting Group AB som leverantörer för konsultstöd inom verksamhetsrevision Region Stockholm,
2. Att fastställa rangordningen 1-6 enligt nedan
3. Att uppdra till revisionsdirektören att teckna ramavtal med samtliga leverantörer.
4. Att paragrafen justeras omedelbart.

Ärendebeskrivning

Revisorskollegiet har den 19 mars 2026 uppdragit till revisionskontoret att upphandla konsultstöd inom verksamhetsrevision för regionens nämnder och bolag för räkenskapsåren 2027-2030. Revisionskontoret har genomfört upphandling av konsultstöd inom verksamhetsrevision för räkenskapsåren 2027-2030. Upphandlingen har genomförts som ett öppet förfarande enligt lagen (2016:1145) om offentlig upphandling (LOU).

Upphandlingen av konsultstöd inom verksamhetsrevision redovisas i bifogad utvärderingsrapport. Där framgår att samtliga anbudsgivare som uppfyller uppställda krav i upphandlingen rangordnas med hänsyn tagen till bästa förhållandet mellan pris och kvalitet.

1. Professional Management Arne & Barbro Svensson Aktiebolag
2. Sirona AB
3. Ernst & Young Aktiebolag
4. Azets Revision & Rådgivning
5. Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
6. Helseplan Consulting Group AB

Beslutet är ett tilldelningsbeslut enligt LOU vilket ger möjlighet för anbudsgivare att överklaga inom angiven tid. Förvaltningsdomstol kan förordna om att upphandlingen ska rättas till eller göras om enligt 20 kap. 6§ LOU.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Upphandling av ramavtal för konsultstöd inom verksamhetsrevision Region Stockholm

Utvärderingsrapport för konsultstöd inom verksamhetsrevision RK 2026-0004

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 47
Delårsrapport augusti 2026
RK 2026-0087

Beslut

Revisorskollegiet godkänner bifogad delårsrapport 2026.

Yrkande

Leni Björklund (S) yrkar på rapportering och återkoppling avseende arbetsmiljön.

Beslutsunderlag:

Delårsrapport Regionrevisorerna 2026

Bilaga 1: Sammanställning mål, risker, kontroller och åtgärder
Bilaga 2: Fördjupad sammanställning mål, risker och åtgärder
Bilaga 3: Plan för intern kontroll, delår 2026

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 48
Dataskyddsombud

Beslut

Revisorskollegiet utser Nina Vallin Nielsen till dataskyddsombud.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 49
Datum för revisorskollegiets sammanträden vårterminen 2027

Beslut

Revisorskollegiet godkänner förslag på datum för våren 2027 enligt bilaga Datum för revisorskollegiets möte våren 2027.

Beslutsunderlag

Datum för revisorskollegiets möte våren 2027.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 50
Utbildning av nya revisorer

Beslut

Revisorskollegiet godkänner förslag för genomförande och datum av utbildning av nya revisorer enligt bilaga Datum för revisorskollegiets möte våren 2027.

Beslutsunderlag

Datum för revisorskollegiets möte våren 2027.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

INFORMATION

§ 51
Personal

Revisionsdirektören Richard Norberg lyfter fram det aktuella läget avseende personalen och informerar att yrkesrevisorer Nina Vallin Nielsen och Jenny Sternhoff har anställts den 17 augusti respektive den 2 september 2026. Vidare informerar revisorsdirektören om arbetsmiljö på revisionskontoret, samt temporär lösning för staben.

Informationen läggs till handlingarna.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 52
Arkiv

Enhetschef Joakim Söderberg informerar om svar från regionarkivet avseende avslut av inspektionsärende hos Revisionskontoret som gavs efter inspektionen den 27 maj 2025.

Beslutsunderlag

Avslut av inspektionsärende hos Revisionskontoret

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 53
Övriga frågor

Fördelning av uppgifter i arbetsmiljön

Ordförande Kenneth Strömberg (S) anmäler en övrig fråga. Ordföranden föreslår Revisorskollegiet att besluta om fördelning av arbetsmiljöuppgifter som fördelas till revisionsdirektören Richard Norberg. Vidare föreslår ordföranden justering av detta beslut.

Beslut

Revisorskollegiet beslutar följande.

1. Revisorskollegiet beslutar att godkänner fördelningen av arbetsmiljöuppgifter till revisionsdirektören Richard Norberg.
2. Revisorskollegiet beslutar att förklara paragrafen justerad.

Beslutshandlingar

Fördelning av uppgifter i arbetsmiljön

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 54
Nästa sammanträde

Revisorskollegiets nästa sammanträde äger rum den 17 december 2026 kl. 13:00 på revisionskontoret, Hantverkargatan 25B.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

§ 55
Avslutning

Ordföranden tackar och avslutar mötet.

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

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

Hans-Erik Malmros
A4tjHcEhJtnAAh9hZytpZQ
2026-09-24 14:26:09Z
BankID Mobile

KENNETH STRÖMBERG
ZEHw04DXJmV/A0K5OlQpeg
2026-09-24 17:22:18Z
BankID File

PATRICIA SHAMOUN
jwtg0RSEWBsRDv5ZZJjAkw
2026-09-25 13:04:52Z
BankID Mobile

Dokument i försändelsen

Protokoll RK 2026-09-17.pdf	*SHA256: 36d61acab794a8bb4916c6414147375eaadb2a04a85457089cb7937a08de8e5a*

Addo Sign ID-nummer: eb2e1a44-f237-4810-b084-5f088299f5d6

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.