

Regionens revisorer

För kännedom:
Regionfullmäktige

Regionstyrelsen

Granskning av internkontroll - riskunderlag

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten genomfört en granskning av arbetet inför upprättande av internkontrollplaner. Granskningens revisionsobjekt är regionstyrelsen. Granskningen har syftat till att bedöma om arbetet med riskbedömningar inför upprättande av internkontrollplaner inom regionen bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll. Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- regionstyrelsen **inte helt** arbetar med riskbedömningar inför upprättande av internkontrollplaner på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömningen baseras på att det delvis finns tydliga anvisningar för riskanalyser och riskbedömningar inom regionen. Däremot bedömer vi att upprättade internkontrollplaner de facto inte baseras på dokumenterade riskbedömningar. I sammanhanget noterar vi att regionstyrelsens internkontrollplan beslutas *innan* divisionerna genomfört sitt arbete med att utarbeta riskanalyser.

- att den interna kontrollen i sammanhanget **ej är** tillräcklig.

Bedömning baseras på resultatet från genomförda kontroller inför upprättande delvis utvärderas inför kommande riskbedömningar. Det finns således inte en helt fungerande process där tidigare risker och erfarenheter på ett strukturerat och systematiskt sätt beaktas inför upprättande av kommande riskbedömningar och kontrollmoment. Vidare ser vi att regionstyrelsen inte utvärderat regionens samlade system för intern kontroll. De utvärderingar som genomförs sker över resultatet av enskilda årliga kontrollmoment, inte det samlade system inom vilket internkontrollarbetet genomförs. Detta, menar vi, är en brist.

Punkterna nedan sammanfattar våra **rekommendationer** för att utveckla granskningsområdet.

- Att regionstyrelsen vidtar aktiva åtgärder i syfte att säkerställa att löpande riskbedömningar och dokumenterade analyser sker kring patientsäkerhetsområdet inom hela organisationen. Detta inte minst så att det finns en grund för aggregerad analys på övergripande nivå gällande organisationens väsentliga patientsäkerhetsrisker.
- Att regionstyrelsen vidtar aktiva åtgärder i syfte att säkerställa att kompetens och kultur inom patientsäkerhetsområdet systematiskt stärks inom organisationen. Detta inte minst i syfte att tillse att hälso- och sjukvårdspersonalen stärker sina kunskaper kring klagomålshanteringsprocessen, avvikelshanteringsprocessen samt efterföljande analysprocesser.
- Att regionstyrelsen tillser att den återrapportering som sker inom patientsäkerhetsområdet utgör underlag för löpande analys samt beslut om aktiva och ändamålsenliga åtgärder.

Regionens revisorer

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från regionstyrelsen senast 2021-03-31.

För Region Norrbottens revisorer



Birgitta Persson
Revisionens ordförande



Anders Åknert
Förtroendevald revisor

Bilaga: Revisionsrapport "Granskning av internkontroll - riskunderlag", PwC, december 2020