

För kännedom:

Regionstyrelsen
Regionfullmäktige

Hälso- och sjukvårdsnämnden**Grundläggande granskning av hälso- och sjukvårdsnämnden 2024**

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Region Norrbotten granskat om nämnden har utfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har omfattat nämndens åtgärder för att styra, följa upp, vidta åtgärder, kontrollera samt rapportera till Regionfullmäktige.

Syftet med granskningen har varit att skapa ett underlag för vårt utlåtande i revisionsberättelsen avseende nämndens verksamhet och ansvar. Vi har i vår granskning biträtts av sakkunniga från PwC.

Vår samlade revisionella bedömning är att:

- Hälso- och sjukvårdsnämnden redovisade verksamhetsresultat är delvis förenligt med beslutade mål för år 2024.
- Hälso- och sjukvårdsnämndens ekonomiska resultat är förenligt med beslutade mål.
- Hälso- och sjukvårdsnämndens styrning, kontroll och åtgärder har varit delvis tillräcklig under granskningsperioden.

Vår bedömning baseras i huvudsak på följande granskningsiakttagelser:

- Nämnden arbetar efter 9 strategiska mål utifrån regionens övergripande fem perspektiv. Utöver strategiska mål finns ett antal riktade uppdrag till Hälso- och sjukvårdsnämnden som omhändertas och utvecklas i utvecklingsområden. I nämndens verksamhetsplan 2024-2026 finns det inga tillhörande målvärden eller indikatorer till de strategiska målen. Vid uppföljning av de strategiska målen i delårsrapporten framgår dock tillhörande indikatorer till dessa mål, men det saknas målvärden för helåret.
- Verksamhet och ekonomi följs upp både vid delårs- och helårsbokslut. Vid varje nämndsammanträde görs en ekonomisk uppföljning. De strategiska målen för verksamheten följs upp genom indikatorer i samband med delårs- och helårsbokslut.
- Vid bokslutet redovisar nämnden att sex strategiska mål delvis har uppfyllts. Tre strategiska mål saknas i uppföljningen, och det finns ingen motivering för detta.
- Nämnden redovisar ett ekonomiskt överskott för år 2024.
- Internkontrollplanen återfinns i nämndens verksamhetsplan. Av nämndens internkontrollplan framgår att en riskanalys genomförts. Det finns en genomförd

riskanalys i Stratsys, som inte fullt ut är utformad enligt fullmäktiges direktiv.
Riskanalysen har inte ingått som underlag i nämndens beslut om plan för intern kontroll.

För att utveckla verksamheten lämnas följande **rekommendationer** till hälso- och sjukvårdsnämnden att:

- Att samtliga mål som regionfullmäktige har antagit ska ingå i nämndens uppföljning. I nuläget saknas uppföljning för tre mål.
- Säkerställ att arbetet med riskanalys och internkontroll sker i enlighet med fullmäktiges direktiv för området.

Revisorerna överlämnar härmed granskningen för kännedom, och yttrande från hälso- och sjukvårdsnämnden senast 2025-09-24.

För Region Norrbottens revisorer

Krister Hammarbergh
Ordförande

Bjarne Hald
Förtroendevald

Bilaga: Revisionsrapport ”Grundläggande granskning – Hälso- och sjukvårdsnämnden 2024”, PwC mars 2025