

§102

## **Uppföljning av hälso- och sjukvårdsnämndens internkontrollplan (HSN/1751/2024)**

### **Sammanfattning**

Enligt kommunallagen 6 kap 6 § ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. Hälso- och sjukvårdsnämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Hälso- och sjukvårdsnämnden ska inför varje nytt verksamhetsår upprätta en plan för sin interna kontroll som ska följas upp två gånger under verksamhetsåret.

I den internkontrollplan för 2025 som nämnden fastställde i november 2025 (§129), har risker för genomförandet av verksamhet inom nämndens olika målområden identifierats. Internkontrollplanen är integrerad i Stratsys programmodul Verksamhetsplan och bygger på en riskbedömning av de uppdrag som via *Plan och budget 2025* för Hälso- och sjukvårdsnämnden givits till verksamheterna i förvaltningsområde hälso- och sjukvård. Riskbedömningarna har prioriterats avseende allvarlighetsgrad och sannolikhet och erhållit en riskvärdering i fyra steg: R1-R4, där R1 är lägst risk och R4 högst risk. För de uppdrag där det finns hög risk (R3-R4) att de inte ska kunna genomföras finns förebyggande åtgärder. Planen uppdaterades vid nämndens uppföljning i juni (§65) och innehåller 26 identifierade risker till de 27 uppdrag som bedömts. 15 risker bedömdes ha hög risk att inte kunna uppnås, fördelade på nio med riskvärdering R3 och sex med R4.

Internkontrollplanens riskbedömningar har i samband med delårsuppföljningen granskats och statusrapport har avlagts för de initierade åtgärderna. Riskvärderingen har inte förändrats och åtgärderna har bedömts fortsatt vara adekvata. Det ska särskilt noteras att åtgärder kopplade till ekonomirelaterade risker förvisso är relevanta och fortgår enligt plan med goda resultat, men att de inte ensamma är tillräckliga för att uppnå en ekonomi i balans. Särskilda åtgärder har av nämnden initierats tidigare under året och flera ytterligare beslut har hanterats senast vid septembernämnden. Då internkontrollplanen endast bedömer de uppdrag som finns i *Plan och budget 2025* ger dess bedömda risker inte en helhetsbild av det omfattande, parallella, arbetet som pågår för att nå en ekonomi i balans. Internkontrollplanen och dess åtgärdsuppföljning har sammanställts i en rapport.

### **Förslag till beslut**

Uppföljning av hälso- och sjukvårdsnämndens internkontrollplan 2025 godkänns.

### **Beslut**

Uppföljning av hälso- och sjukvårdsnämndens internkontrollplan 2025 godkänns.

Hälso- och sjukvårdsnämnden

2025-10-23

### Expedieras till

Regiondirektör, hälso- och sjukvårdsdirektör, divisionschefer, hälso- och sjukvårdsdirektörens närstöd

### Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse - Uppföljning av hälso- och sjukvårdsnämndens internkontrollplan
- HSN internkontrollplan 2025 (oktober)