

Tillsynsplan för intern kontroll 2023

Patientnämnden

Dnr 2023-34A

1 Inledning

I enlighet med Region Västerbottens reglemente för intern kontroll tar varje nämnd fram en årlig tillsynsplan för intern kontroll. Tillsynsplanen syftar till att säkerställa att kontrollsystemet i nämndens verksamhet fungerar genom att testa de rutiner och regelverk som finns för de risker nämnden har prioriterat som mest väsentliga att följa. I tillsynsplanen redovisas även de risker som hanteras aktivt med åtgärdsplaner samt de risker som identifierats men som inte blir fokus under det kommande året.

2 Riskanalys

Som utgångspunkt för nämndens arbete med intern kontroll genomförs varje år en riskanalys. En risk är en händelse som om den inträffar påverkar organisationens förutsättningar att nå sina internkontrollmål. Riskanalysen genomförs i flera steg där risker identifieras, värderas och hanteras.

Identifiera risker

I första steget identifieras de risker i processer som kan hindra nämnden från att nå sina internkontrollmål:

- Att verksamheten når sina mål – med effektivitet, säkerhet och stabilitet
- Att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande
- Att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal med mera

Värdera risker

För varje risk genomförs en värdering av sannolikheten att den ska inträffa samt hur allvarlig konsekvensen skulle vara om risken inträffar. Den bedömda sannolikheten och konsekvensen multipliceras och genererar ett riskvärde enligt tabellen nedan.

Sannolikhet	Mycket stor	4	8	12	16
	Stor	3	6	9	12
	Liten	2	4	6	8
	Mycket liten	1	2	3	4
		Försumbar	Lindrig	Kännbar	Allvarlig
		Konsekvens			

Hantera risker

Med utgångspunkt i riskvärderingen beslutas sen hur riskerna ska hanteras. Prioritering sker även utifrån resurser, genomförbarhet och förväntad effekt. Beslut fattas om risken ska hanteras i arbetssätt, hanteras aktivt eller accepteras det kommande året.

3 Kontrollaktiviteter och planerade kontrolltester

Här redovisas de kontrolltester som nämnden beslutat ska genomföras under det kommande året. Kontrolltester genomförs för att försäkra att de kontrollaktiviteter som existerar i verksamheten fungerar. Kontrollaktiviteter är i sin tur de spärrar som existerar i våra delprocesser, rutiner och arbetsmoment som ska säkerställa att det blir rätt i det vardagliga arbetet. Kontrolltester syftar både till att lämna försäkran till organisationen och även vara ett underlag för lärande kring hur vi kan utveckla våra rutiner och kontrollaktiviteter.

Nämnd

Beredning av ärenden.

Risk	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Kontrolltester	Periodicitet
Risk för bristande kvalitet på beslutsunderlag.	Riskenivå 2023 Låg Konsekvens 2023 3. Kännbar Sannolikhet 2023 1. Mycket liten	Kontroll av den upplevda kvaliteten genomförs i samband med nämndens sammanträden.	Kontroll av nämndens upplevelse av kvalitet på beslutsunderlag.	Tertial: aug, dec

Planering

Mål och indikatorer

Risk	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Kontrolltester	Periodicitet
Risk för att mål och indikatorer inte är mätbara/utvärderingsbara vilket	Riskenivå 2023 Medel	Checklista för målformulering upprättas.	Kontroll av att checklista finns upprättad.	År

Risk	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Kontrolltester	Periodicitet
innebär att det är svårt att avgöra om mål uppnås och därigenom bedöma om verksamhetens utveckling sker i rätt riktning.	Konsekvens 2023 3. Kännbar Sannolikhet 2023 2. Liten	Kontroll av mål för kommande år mot checklista.	Stickprov av föreslagna mått för 2024.	År

Förutsättningar för planering

Risk	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Kontrolltester	Periodicitet
Risk för ont om tid i planeringen av verksamhet under verksamhetsåret.	Riskenivå 2023 Medel	Planeringsdagar inplaneras.	Kontroll av att planeringsdagar inplanerats och genomförts.	Tertial: apr, aug, dec
	Konsekvens 2023 3. Kännbar Sannolikhet 2023 2. Liten	Förvaltningschef inplanerar planeringstid veckovis.	Kontroll av att planeringstid finns i förvaltningschefs kalender.	Kvartal
Risk för ont om tid i planeringen av kommande års verksamhet.	Riskenivå 2023 Medel Konsekvens 2023 3. Kännbar Sannolikhet 2023 2. Liten	Planeringsdagar inplaneras.	Kontroll av att planeringsdagar inplanerats och genomförts.	Halvår

Arbetsmiljö

Fysisk arbetsmiljö

Risk	Riskvärde	Kontrollaktiviteter	Kontrolltester	Periodicitet
Risk för bristande fysisk arbetsmiljö.	Riskenivå 2023 Låg	Kontroll av den fysiska arbetsmiljön i samband med skyddsronnd.	Kontroll av att skyddsronnd genomförts.	År
	Konsekvens 2023 3. Kännbar Sannolikhet 2023 1. Mycket liten	Kontroll av den fysiska arbetsmiljön i samband med arbetsplatsträffar.	Kontroll av att arbetsmiljö avhandlas på alla arbetsplatsträffar.	Tertial: apr, aug, dec

4 Aktiva risker och planerade åtgärder

Intern kontroll handlar om att hantera våra risker genom att anpassa våra arbetssätt. För de risker som inte i det här skedet kan byggas bort genom att anpassa våra arbetssätt kan de i stället hanteras aktivt genom att vi vidtar åtgärdsplaner. Här redovisas de åtgärder som planeras att genomföras under kommande år.

Målet är att gradvis försöka flytta så mycket som möjligt från den här listan och in i arbetssätt. Åtgärderna syftar därför ofta till att skapa förutsättningar till att hantera risken i våra arbetssätt. Kvar på den här listan blir de risker som är av sådan vikt eller typ att de kräver fokuserad hantering.

5 Bevakade risker

En viktig del av arbetet med intern kontroll är även att prioritera vilka risker som nämnden ska fokusera på under det kommande året och vilka risker nämnden inte ska fokusera på. Här redovisas de risker som har identifierats men som inte blir fokus under det kommande året.

Process/ Policy	Underprocess/ Arbetsinstruktion	Risk	Riskvärde	
Uppföljningsprocessen	Hantering av budgetavvikelser	Risk att budgetavvikelser inte leder till att tillräckliga åtgärder vidtas	Riskenivå 2023 Låg	Sannolikhet 2023 1. Mycket liten Konsekvens 2023 2. Lindrig
Planering	Mål och indikatorer	Risk för att mål och indikatorer inte är mätbara/utvärderingsbara vilket innebär att det är svårt att avgöra om mål uppnås och därigenom bedöma om verksamhetens utveckling sker i rätt riktning.	Riskenivå 2023 Medel	Sannolikhet 2023 2. Liten Konsekvens 2023 3. Kännbar
	Förutsättningar för planering	Risk för ont om tid i planeringen av verksamhet under verksamhetsåret.	Riskenivå 2023 Medel	Sannolikhet 2023 2. Liten Konsekvens 2023 3. Kännbar
		Risk för ont om tid i planeringen av kommande års verksamhet.	Riskenivå 2023 Medel	Sannolikhet 2023 2. Liten Konsekvens 2023 3. Kännbar
Arbetsmiljö	Fysisk arbetsmiljö	Risk för bristande fysisk arbetsmiljö.	Riskenivå 2023 Låg	Sannolikhet 2023 1. Mycket liten Konsekvens 2023 3. Kännbar

Process/ Policy	Underprocess/ Arbetsinstruktion	Risk	Riskvärde	
	Organisatorisk och social arbetsmiljö	Risk för bristande organisation och bristande arbetsformer vilket leder till en dålig arbetsmiljö inom förvaltningen.	Riskenivå 2023 Medel	Sannolikhet 2023 2. Liten Konsekvens 2023 3. Kännbar
		Risk för bristande social miljö vilket leder till en dålig arbetsmiljö inom förvaltningen.	Riskenivå 2023 Medel	Sannolikhet 2023 2. Liten Konsekvens 2023 3. Kännbar
Nämnd	Beredning av ärenden.	Risk för bristande kvalitet på beslutsunderlag.	Riskenivå 2023 Låg	Sannolikhet 2023 1. Mycket liten Konsekvens 2023 3. Kännbar