



# **Uppföljning av internkontrollplan - helår 2024**

Ambulans, diagnostik och hälsa  
Helår 2024

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Uppföljning av kontrollmoment .....</b>	<b>4</b>
2.1	Avvikelsehantering - process .....	4
2.2	Avvikelsehantering - åtgärder .....	5
2.3	Krisorganisation .....	6
2.4	Inköp, avtal, externa leverantörer och upphandling .....	7
2.5	Budgetering och redovisning .....	8


# 1 Sammanfattning

Enligt fastställt reglemente för intern kontroll ska respektive nämnd/styrelse varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa har efter genomförd riskanalys fastställt en internkontrollplan för Ambulans, diagnostik och hälsa gällande verksamhetsåret 2024. Den interna kontrollplanen för 2024 omfattar totalt fem områden.


Två av områdena bedöms uppfyllda, ett område delvis uppfyllt och två områden är ej uppfyllda.

## 2 Uppföljning av kontrollmoment

### 2.1 Avvikelsehantering - process


Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Har ADH enhetliga dokumenterade rutiner och arbetssätt för avvikelsehantering?</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b> <i>Inventering av dokumenterade styrande och stödjande dokument samt stickprov på arbetssätt.</i></p>	<p>Inom ADH följer vi de region- och förvaltningsgemensamma rutinerna och arbetssätten för avvikelsehantering i Platina. Under våren 2024 gjordes en inventering över hur många verksamhetsspecifika rutiner vi har och fann 4 rutiner på denna nivå inom Nuklearmedicin, Kvinnohälsovården/Ungdomsmottagningen, Kommunikation och Ambulans och sjukresor. De verksamhetsspecifika rutinerna kring avvikelsehantering överensstämmer med de övergripande rutinerna och är mer ett förtydligande vilka roller som ansvarar för vad i utredningen av en avvikelse. Vid revidering av region- och förvaltningsgemensamma rutiner och arbetssätt för avvikelsehantering informeras verksamheterna för att möjliggöra justering av de verksamhetsspecifika rutinerna.</p> <p>Stickprov av arbetssätt i hanteringen av avvikelser är gjorda och resultat visar att verksamheterna skiljer sig organisatoriskt kring avvikelsehandläggning men arbetssätt och resultat utfaller relativt lika. Det finns en verksamhet som identifierats där stödsatser har påbörjats för att stärka avvikelsehanteringen.</p> <p> Uppfyllt</p>

## 2.2 Avvikelsehantering - åtgärder


Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Har vidtagna åtgärder efter avvikelser följts upp?</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b> <i>Inventera antal återkopplade avvikelser.</i></p>	<p>Av totalt 2201 avvikelser i Platina, registrerade mellan 1 januari och 31 december 2024, har man valt följa upp åtgärdens effekt på 130 avvikelser. Av dessa är det hittills 80 vidtagna åtgärder som följts upp och dokumenterats i Platina fram till 31 december 2024. Bedömningen är att åtgärdens effekt följs upp på ett fåtal avvikelser men att åtgärder troligtvis följs upp i högre utsträckning än vad det registrerats i Platina.</p> <p> Delvis uppfyllt</p>



Åtgärd	
Information	Efter den extern revisionen hösten 2024 har insatser gjorts i verksamheterna för att tydliggöra att fokus ska ligga på utredning och uppföljning.
Utbildning	Framtagande av utbildningsmaterial för Platina avvikelse pågår och kommer att tillgängliggöras i Kompetensportalen under våren 2025

## 2.3 Krisorganisation


Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Har ADH en tydlig och dokumenterad krisledningsorganisation?</b></p> <p><i>Beskrivning av metod</i> <i>Enkät utsedda deltagare i krislednings- och krisstabsfunktioner</i></p>	<p>Under hösten 2024 fastställdes ADH:s krisledningsorganisation och dokumenterades i ledningssystemet. Dokumentet beskriver vilka roller som ingår i krisledning och krisstab samt vilka funktioner som bemannar dessa. Den beslutade krisledningsorganisationen är ett led i arbetet med framtagande av en kris- och beredskapsplan för ADH. I samband med utbildning och övning för ADH:s krisledning och stab i januari 2025 utvärderades planen och krisledningsorganisationen. Resultatet visar att merparten av deltagarna upplever att krisledningsorganisationen är tydlig men att funktionernas roller i krisstaben behöver utvecklas vidare och övas. Övning kommer att ske kontinuerligt årligen och kris- och beredskapsplanen går ut på remiss till övriga förvaltningar under februari och fastställs därefter.</p> <p> Uppfyllt</p>

## 2.4 Inköp, avtal, externa leverantörer och upphandling

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Följer ADH:s verksamheter regler och rutiner för inköp, upphandling och tecknande av avtal?</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b>  <i>Stickprov 20 tecknade avtal (processer) under året.</i></p>	<p>För att kontrollera om ADH:s verksamheter följer regler och rutiner för inköp, upphandling och tecknande av avtal utfördes stickprov två gånger under året på 20 direktupphandlingar per kontroll. Det som granskades var den senaste fakturan från 20 slumpmässigt utvalda leverantörer där vi inte har befintligt ramavtal. Inköpsbeloppet från leverantören skulle också överstiga 100 tkr de senaste 15 månaderna. Det kontrollerades om det fanns gällande avtal/dokumentation samt om det var diariefört på korrekt sätt.</p> <p>Kontrollen som utfördes under våren blev underkänd då det saknades avtal på 15 direktupphandlingar av 20. Efter granskningen utfördes en internutbildning för chefer samt en checklista togs fram för att underlätta arbetet vid direktupphandlingar framöver. En ny kontroll genomfördes i december där resultatet förbättrades, 9 av 20 inköp saknade avtal. Internkontrollen är tyvärr fortfarande underkänd och liknande granskning kommer att göras även under 2025 för att säkerställa en fortsatt utveckling i rätt riktning.</p> <p> Ej uppfyllt</p>

Åtgärd	
Internutbildning	<p>Utbildningen utfördes av upphandlingsavdelningen på ADH's chefs och stöddag 25 april- 2024.</p> <p> Har åtgärdats</p>
Checklista	<p>Checklista är framtagen</p> <p> Har åtgärdats</p>

## 2.5 Budgetering och redovisning

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p><b>Har ADH:s chefer möjlighet att tillgodose sig den kunskap och det stöd som krävs för att kunna följa upp, prognosticera och prioritera sin ekonomi?</b></p> <p><b>Beskrivning av metod</b> <i>Intervju fokusgrupp avdelningschefer inom ADH.</i></p>	<p>Efter genomförd enkät samt intervjuer kan vi dra slutsatsen att ADH:s chefer inte upplever sig ha möjlighet att tillgodose sig den kunskap och det stöd som krävs för att kunna följa upp, prognosticera och prioritera sin ekonomi.</p> <p>I enkäten svarade 80 % att man inte anser sig ha tillräckliga kunskaper ens med hjälp av stödfunktionerna i nuläget. Deltagarna i undersökningen ser dock positivt på den förändrade uppföljningsprocessen och ser ett stort värde med att fortsätta ha månadsuppföljningar tillsammans med controller, vilket man saknat tidigare. För att komma vidare i arbetet önskar cheferna också få en ökad förståelse, enklare rapporter samt mer utbildning inom ekonomi.</p> <p> Ej uppfyllt</p>

Åtgärd	
Stöd till avdelningschefer	Ekonomiavdelningen kommer ha fortsatt fokus i att stötta avdelningscheferna i att komma vidare i arbetet under 2025.