

**Uppföljning av
riskanalys och
riskhanteringsplan
för intern kontroll
2024–2026
Sjukhusstyrelse Sus 2024**

Årlig uppföljning av intern kontroll

I riskhanteringsplanen anges vilka risker som ska följas upp inom ramen för den interna kontrollprocessen. Riskerna ska följas upp samlat i nämnd/styrelse minst 1 gång per år som eget ärende. Rapporteringen ska innehålla en beskrivning av:

- Resultatet av genomförd aktiv riskhantering, per uppföljningsdatum
- Vidare hanterings- och åtgärdsbehov
- Risknivån per uppföljningsdatum

I föreliggande uppföljning används regiongemensamma rapportmallar.

Utgångspunkten är att alla risker som hanteras aktivt i form av åtgärd, granskning eller bevakning ska följas upp i den interna kontrollprocessen.

Figuren illustrerar modellen för det systematiska interna kontrollarbetet i Region Skåne.



Sammanfattning

- Uppföljning intern kontroll 2024

Risker som följs upp aktivt inom ramen för intern kontroll			Övriga risker		
Risk	Risk-värde per 240228	Risk-värde per 240831	Risk	Risk-värde per 240228	Risk-värde per 240831
Offentlighet och sekretess Informationsförlust			Bisyssla - Regelefterlevnad		
Medicintekniska produkter Kostnadsökningar			Attestering – Följsamhet		
Medicintekniska produkter Minskad tillgång			Beslutsprocess - Brister i beslutsunderlag		
Besluts- och delegationsordning Följsamhet			Miljö – Bristande hållbarhetsarbete		
Tillgänglighet/produktion Vårdgarantin kan inte uppfyllas			Miljö - Rutiner och processer		
Kompetensförsörjning Tidiga pensionsavgångar			Miljö - Hantering brandfarlig vara		
Kompetensförsörjning Minskad använd tid			Kemikaliehantering - Spill/läckage		
Kompetensförsörjning Bristande ledarskap			Användning av lustgas och anestesigaser		
Investeringar Bristande kostnadsberäkningar			Offentlighet och sekretess - Bristande informationshantering		
Upphandling/inköp Oegentligheter			Offentlighet och sekretess - Brister i fysisk infrastruktur		
Upphandling/inköp Ekonomisk och förtroendeskada			Offentlighet och sekretess - Informationshantering		
Upphandling/inköp Bristande regelefterlevnad			Informationssäkerhet och dataskydd Resurser och rutiner		
Barnrätt – Brist på stöd			Informationssäkerhet och dataskydd Kunskapsbrist och bristande rutiner		
Ekonomi i balans Ökat underskott			Informationssäkerhet och dataskydd Hantering av personuppgifter		

Behörigheter - Inaktuella behörigheter			Avvikelsehantering - Bristande rutiner		
Behörigheter - Ansvarsfördelning			Redovisning - Kunskapsbrist		
			Redovisning - Kunskapsbrist		
			Ekonomi - Ersättningar HSN		
			Ekonomi - Läkemedel		
			Donationer och gåvor - Rutiner		
			Utdelning av forskningsanslag Hantering och rutiner		
			Digitalisering - Genomförande		
			SDV - Brister i förberedelse		
			Kompetensförsörjning - Rekrytering		
			Arbetsmiljö - Bristande resurser och hög arbetsbelastning		
			Tillgänglighet/vårdplatser - Vårdgarantin kan inte uppfyllas		
			Högspecialiserad vård - Otillräckling Nivåstrukturering		
			Nära vård - Brister i samverkan		
			Samverkan patienter och närstående Minskat förtroende		
			Samverkan barn och unga - Arbetssätt		

Risker som bevakas			Riskanalys och riskhanteringsplan 2024 – 2026 - Årlig uppföljning			
Riskanalys och hanteringsplan 2024–2026			Genomförd riskhantering		Risknivå per 240831	
Risk	Risk nivå	Risk-hanterings metod	Resultat av riskhantering	Förbättringsområden och vidare hanteringsbehov	Motivering - Risknivå	Risknivå per 240831
<i>Offentlighet och sekretess Informationsförlust</i>		Bevakning	Arbetet med byte av dokumenthanteringssystem har blivit försenat.	Risken kvarstår och bevakas. I samband med revidering av planen kommer risken att kvarstå.	Risken kvarstår som hög.	
<i>Medicintekniska produkter Kostnadsökningar</i>		Bevakning	Arbete för att bryta ned risken vidare har initierats. Det finns flera verksamheter och avdelningar som har ansvar för att säkerställa att risken följs upp på ett ändamålsenligt sätt. Risken bedöms kvarstå som hög.	Samordning har ytterligare intensifierats och en plan för vidare arbete för att mitigera denna risk är under framtagande. Arbetet framgent fokuserar på att identifiera och ta fram bra metoder för att följa upp på ett ändamålsenligt sätt. Det finns många olika avdelningar och verksamheter som måste samverka. I samband med revidering av planen 2025 kommer denna risk tas vidare men omformuleras för att kunna följas på ett mer effektivt sätt.	Förutsättningarna har inte förändrats och risken bedöms vara fortsatt hög.	
<i>Medicintekniska produkter Minskad tillgång</i>		Bevakning	Arbete för att bryta ned risken vidare har initierats. Det finns flera verksamheter och avdelningar som har ansvar för att säkerställa att risken följs upp på ett ändamålsenligt sätt. Risken bedöms kvarstå som hög.	Samordning har ytterligare intensifierats och en plan för vidare arbete för att mitigera denna risk är under framtagande. Arbetet framgent fokuserar på att identifiera och ta fram bra metoder för att följa upp på ett ändamålsenligt sätt. Det finns många olika avdelningar och verksamheter som måste samverka. I samband med revidering av planen	Förutsättningarna har inte förändrats och risken bedöms vara fortsatt hög.	

Risker som bevakas			Riskanalys och riskhanteringsplan 2024 – 2026 - Årlig uppföljning			
Riskanalys och hanteringsplan 2024–2026			Genomförd riskhantering		Risknivå per 240831	
Risk	Risk nivå	Risk- hanterings metod	Resultat av riskhantering	Förbättringsområden och vidare hanteringsbehov	Motivering - Risknivå	Risknivå per 240831
				2025 kommer denna risk tas vidare men omformuleras för att kunna följas på ett mer effektivt sätt.		

Risker som granskas			Riskanalys och riskhanteringsplan 2024 – 2026 - Årlig uppföljning			
Riskanalys och hanteringsplan 2024–2026			Genomförd riskhantering		Risknivå per 240831	
Risk	Risknivå	Risk-hanteringsmetod	Resultat av riskhantering	Förbättringsområden och vidare hanteringsbehov	Motivering - Risknivå	Risknivå per 240831
<i>Besluts- och delegationsordning Följsamhet</i>		Granskning	Beslut om en ny besluts- och delegationsordning för Sus har fattats under granskningsperioden.	Sus inväntar fortfarande den regionövergripande översynen av övergripande styrdokument för att vidare kunna utveckla egna styrdokument och eventuellt uppdatera besluts- och vidaredelegationsordning. Risken kommer vidare granskas i kommande plan.	Risken har minskat till påtaglig. Sus har uppdaterat besluts- och delegationsordning vilket påverkat ned graderingen av risken. Dock kommer vidare granskning krävas för att säkerställa att Sus anpassar besluts- och delegationsordning samt ev. andra styrdokument efter den regionala granskningen.	
<i>Tillgänglighet/produktion Vårdgarantin kan inte uppfyllas</i>		Granskning	Uppföljning av denna risk har under perioden skett regelbundet i månadsrapporter, verksamhetsdialoger och delårsrapport. En metod som ska användas för att följa upp denna risk är införande av produktionsverktyg. Ett sådant har upphandlats regionalt. På Sus finns en grupp som arbetar med förberedande för införande. Dessutom har en ny enhet med fokus på produktion startat i augusti.	Risken för att vårdgarantin inte kan uppnås kvarstår. Statistiken visar mindre förbättringar men även viss försämring inom vissa delar. Trots detta finns en mer stabil grund att stå på i det fortsatta arbetet, dels på grund av Sus nya enhet, dels tack vare det regionala produktionsverktyget som tros kunna förbättra arbetet med att öka produktion. Detta är dock ett kontinuerligt arbete och risken ska kvarstå som	Risken bedöms ha minskat till hög med anledning av de åtgärder som genomförts för att verka för bättre produktionsplanering.	

Risker som granskas			Riskanalys och riskhanteringsplan 2024 – 2026 - Årlig uppföljning											
Riskanalys och hanteringsplan 2024–2026			Genomförd riskhantering		Risknivå per 240831									
Risk	Risknivå	Risk-hanteringsmetod	Resultat av riskhantering	Förbättringsområden och vidare hanteringsbehov	Motivering - Risknivå	Risknivå per 240831								
				under granskning i planen som ska revideras i slutet av 2024.										
Kompetensförsörjning Tidiga pensionsavgångar		Granskning	En analys av utvecklingen av pensionsålder från 2022 till 2024 enligt nedan visar att pensionsåldern succesivt ökat, vilket är positivt. <table><tr><th>År</th><th>Pension</th></tr><tr><td>2022</td><td>64,9</td></tr><tr><td>2023</td><td>65,2</td></tr><tr><td>2024</td><td>65,5</td></tr></table>	År	Pension	2022	64,9	2023	65,2	2024	65,5	Trots den positiva trenden som identifierats så kvarstår risken och Sus kommer fortsatt att granska risken. Ökningen är marginell och det kommer behövas flera insatser och analyser för att vidare arbeta med frågan.	Risken bedöms fortfarande som mycket hög, vidare granskning kommer att visa om denna trend håller i sig.	
År	Pension													
2022	64,9													
2023	65,2													
2024	65,5													
Kompetensförsörjning Minskad använd tid		Granskning	Under perioden, januari-juli 2024, har Sus utökade närvaro (övertid och mertid) minskat med 37 procent i jämförelse med samma period 2023. Den största minskningen sker bland sjuksköterskor och undersköterskor. Även om Vårdförbundets övertidsblockad har påverkat övertidsuttaget under månaderna april tom juni 2024 bland sjuksköterskor, så har det minskade uttaget varit en långsiktig trend som började redan januari 2023 med en stadig minskning fram till	Sus kommer fortsatt att granska risken och analysera vidare resultat på helårsbasis.	Risken bedöms fortfarande som mycket hög, Sus fortsätter granska risken.									

Risker som granskas			Riskanalys och riskhanteringsplan 2024 – 2026 - Årlig uppföljning			
Riskanalys och hanteringsplan 2024–2026			Genomförd riskhantering		Risknivå per 240831	
Risk	Risknivå	Risk-hanteringsmetod	Resultat av riskhantering	Förbättringsområden och vidare hanteringsbehov	Motivering - Risknivå	Risknivå per 240831
			övertidsblockaden. Sus närvarotid under januari-juli 2024 har ökat något i jämförelse med samma period föregående år. Det innebär att verksamheterna inte i samma utsträckning har tagit ut övertid och ändå lyckats få fler närvarotimmar.			
Kompetensförsörjning <i>Bristande ledarskap</i>		Granskning	För att analysera risken har man bland annat under perioden tittat på chefstätheten. En analys visar att under juli 2024 var chefstätheten, det vill säga antal medarbetare per chef, i snitt 29, vilket i jämförelse med samma månad föregående år har ökat med två. Därmed är chefstätheten på samma nivå som 2021 motsvarade månad.	Det pågår flera initiativ på övergripande regional nivå, men också specifikt på Sus. Ett kommande initiativ är Region Skånes ledarskapsakademi som erbjuder chefer eller ledare kompetensutvecklingsinsatser för att leda sig själv, att leda medarbetare och verksamhet, att leda i förändring, förbättring och komplexitet. Ledarskapsakademin ska vara samlingspunkten för ledarskapsutvecklingen i hela Region Skåne. Genom inspiration, lärande och strukturer är ledarskapsakademin en kraftkälla för den gemensamma förflyttningen. På Sus har man också program för framtida chefer och mentorprogram.	Risken bedöms fortfarande som mycket hög, Sus fortsätter granska risken.	
Investeringar <i>Bristande kostnadsberäkningar</i>		Granskning	Risken har diskuterats och kommer i samband med	Risken kommer att kvarstå som en risk men Sus anser att det finns	Risken bedöms som fortsatt påtaglig men det	

Risker som granskas			Riskanalys och riskhanteringsplan 2024 – 2026 - Årlig uppföljning			
Riskanalys och hanteringsplan 2024–2026			Genomförd riskhantering		Risknivå per 240831	
Risk	Risknivå	Risk-hanteringsmetod	Resultat av riskhantering	Förbättringsområden och vidare hanteringsbehov	Motivering - Risknivå	Risknivå per 240831
			revidering av riskhanteringsplan att kvarstå som en risk men det finns inte längre behov av granskning.	tillräckliga kontrollmekanismer inom befintliga system.	finns inte behov av att granska risken då denna hanteras inom ramen för uppföljning samt i Sus investeringsgrupp.	
<i>Upphandling/inköp Oegentligheter</i>		Granskning	Sus har tillsatt en deltidstjänst inom ekonomiavdelningen för att arbeta med frågor gällande upphandling. Det har lett till att ökad kunskap inom Sus och en tydligare rollfördelning. En inköpsprocess kommer att införas hösten 2024 för att öka kunskap och att bistå med direktupphandlingar och därmed öka avtalslojalitet. Risken för oegentligheter kvarstår och Sus arbetar kontinuerligt på olika sätt för att identifiera och granska fakturor som är misstänkta.	Ett regionalt arbete för att upptäcka och identifiera oegentligheter har initierats. Vid revideringen av riskhanteringsplanen kommer denna risk att kvarstå, dessutom kommer eventuellt ytterligare risker som finns gällande oegentligheter, och även välfärdsbrott att läggas till.	Risken kvarstår, även om det pågår mycket arbete för att mitigera risken så bör den fortsatt granskas då konsekvenserna kan bli stora om inte detta arbete faller väl ut.	
<i>Upphandling/inköp Ekonomisk och förtroendeskada</i>		Granskning	Denna risk har i likhet med ovan risk också granskats under året. Det finns kunskapsbrister om LOU, men arbete pågår för att säkerställa att Sus följer regler och riktlinjer uppsatta regionalt och lokalt.	Det finns områden för förbättring, utbildning är ett sådant område. Dessutom tydlig information och spridning i linjen för att förhindra att inköp sker utanför avtal. I kommande riskplan kommer ev. revidering av metod för att kontrollera risken ske. Avtalstrohet	Risken kommer att kvarstå eftersom de insatser som genomförts ännu inte anses ha det genomslag som krävs för att anse att risken minskat.	

Risker som granskas			Riskanalys och riskhanteringsplan 2024 – 2026 - Årlig uppföljning			
Riskanalys och hanteringsplan 2024–2026			Genomförd riskhantering		Risknivå per 240831	
Risk	Risknivå	Risk-hanteringsmetod	Resultat av riskhantering	Förbättringsområden och vidare hanteringsbehov	Motivering - Risknivå	Risknivå per 240831
			Utbildningsmaterial är under framtagande och kommer att vara klart hösten 2024. En hemvist kommer att finnas dit VO kan vända sig för information och stöd i frågor kring LOU.	bör på ett eller annat sätt användas för att bedöma om risken ökar eller minskar. Kvartalsvis kommer analys av inköp av marknadsplatsen att följas upp för att se över avtalstrohet.		
Upphandling/inköp <i>Bristande regelefterlevnad</i>		Granskning	Risken behöver vidare brytas ned i organisationen, för att kunna genomföra stickprov inom rätt områden behöver verksamheter involveras mycket mer då data för denna typ av inköp kräver djupgående kunskaper som enbart enstaka personer på VO:n besitter. Det pågår fortfarande inköp utanför avtal och det finns brister hos verksamheterna gällande LOU.	Det finns områden för förbättring, utbildning är ett sådant område. Ett annat område för förbättring är att få kunskap om hur stort problemet är, till hösten 2024 och framöver planeras en mer djupgående granskning av detta område, men det behöver göras i samverkan mellan flera avdelningar och verksamhetsområden.	Risken kommer att kvarstå och fortsatt granskas.	

Risker som åtgärdas			Riskanalys och riskhanteringsplan 2024 – 2026 - Årlig uppföljning			
Riskanalys och hanteringsplan 2024–2026			Genomförd riskhantering		Risknivå per 240831	
Risk	Risk nivå	Risk- hanterings metod	Resultat av riskhantering	Förbättringsområden och vidare hanteringsbehov	Motivering - Risknivå	Risknivå per 240831
Barnrätt <i>Brist på stöd</i>		Åtgärd	En grupp på Sus har initierat ett mer systematiskt arbete med barnrätt. Två medarbetare genomgår under året en utbildning till barnrättsstrateger (kostnadsfritt genom Länsstyrelsen). Enhetliga underlag för att genomföra barnkonsekvensanalyser och barnrättssäkra beslut håller på att tas fram tillsammans med tillhörande informationsmaterial för att Sus verksamheter ska på ett systematiskt sätt beakta barns rätt enligt barnkonventionen.	För vidare hantering kommer utbildningar arrangeras och ett mer riktat arbete för att sprida information och kunskap har initierats och kommer att intensifieras under hösten 2024. Sus kommer att försöka ytterligare att samverka med andra förvaltningar och utveckla det regionala arbetet för att få kraft i barnrättsarbetet i Region Skåne. Ett förbättringsområde vore att inrätta en funktion med ansvar för arbetet med barnrätt övergripande på Sus. Risken bör i samband med revidering av planen för 2025 bevakas i stället för att kräva åtgärd eftersom arbetet är igång och behöver upprätthållas.	Riskvärdet kvarstår, det har genomförts förbättringar och det har skapats en struktur, men denna behöver stärkas ytterligare. Samverkan sker med andra förvaltningar i Region Skåne och nya former för samverkan håller på att skapas. Bristen på en regional funktion inom området påverkar dock hur systematiskt och hållbart arbetet med barnrätt blir.	
Ekonomi i balans <i>Ökat underskott</i>		Åtgärd	Arbetet med handlingsplaner för ekonomi i balans har fortsatt under året och vissa åtgärder har gett resultat. Trots detta har underskottet ökat och det prognostiserade underskottet för 2024 är nu 900 mkr. Sjukhusstyrelse Sus har fortsatt att följa upp handlingsplanen på samtliga möten under 2024.	Om budget för 2025 kvarstår i enlighet med Regionstyrelsens planeringsdirektiv kommer den ekonomiska utmaningen fortsatt vara stor för Sus. Risken bör därför kvarstå i planen för 2025 och fortsatt krävas åtgärd.	Risken kvarstår som mycket hög. Om åtgärderna i handlingsplanerna får bättre effekt framöver kan detta dock komma att korrigeras.	
Behörigheter <i>Inaktuella behörigheter</i>		Åtgärd	Stölder, inbrott och säkerhetsrisker har uppmärksamats under perioden.	Det innebär fortfarande stora risker när medarbetare som inte längre är	Risken bedöms vara fortsatt hög eftersom	

Risker som åtgärdas			Riskanalys och riskhanteringsplan 2024 – 2026 - Årlig uppföljning			
Riskanalys och hanteringsplan 2024–2026			Genomförd riskhantering		Risknivå per 240831	
Risk	Risk nivå	Risk- hanterings metod	Resultat av riskhantering	Förbättringsområden och vidare hanteringsbehov	Motivering - Risknivå	Risknivå per 240831
			Sus har fortsatt verka för att minska risken för att detta sker genom att ta fram riktlinjer och instruktioner till verksamheterna på Sus.	anställda eller som byter organisatorisk tillhörighet har kvar tidigare behörigheter. Rutiner finns på Sus, men full implementering kräver att det fattas beslut på regional nivå då Sus inte fullt äger frågan.	planerade regionövergripande åtgärderna som följer av rekommendationer från revisionsgranskningarna ännu inte har implementerats.	
Behörigheter <i>Ansvarsfördelning</i>		Åtgärd	Arbete med att bringa klarhet i ansvarsfördelning gällande säkerhetsrisker kopplade till RSID kort fortsätter på Sus. Risken är fortfarande hög. För att hantera risken på regional nivå har det funnits behov av ytterligare åtgärder.	Det finns fortfarande förbättringsbehov. Trots att riktlinjer och tydlig information finns på Sus finns det brister i hur detta hanteras i Region Skåne som helhet. Det krävs regionala beslut och regionala riktlinjer eftersom dessa frågor berör flera förvaltningar.	Risknivån bedöms fortsatt hög. Speciellt finns risker med de tillfälliga kort som medarbetare kan låna. Sus har tagit fram förslag på hur detta kan hanteras men då frågan inte ligger hos Sus enbart utan flera förvaltningar är involverade och behöver samverka krävs fortsatt arbete med implementering av nya rutiner samt tydliga regionala beslut för att risken ska minska. Sus fortsätter verka för detta.	