

Emilia Walldin
Yrkesrevisor
emilia.walldin@skane.se

MISSIV
Datum 2025-08-29
Dnr 2025-RG000011

1 (2)

Skåne Care AB

Granskning av följsamhet till offentlighetsprincipen Rapport nr 1 – 2025

Den sammanfattande bedömningen är att Skåne Care AB inte helt har en tillräcklig intern kontroll och styrning som säkerställer följsamhet till offentlighetsprincipen.

I granskningen görs bedömningen att resultatet av stickprovsgranskningen har visat att bolaget hanterar enklare utlämnandeärenden och rutiner finns för hantering av mer komplexa ärenden. Rutiner och VD-instruktion tydliggör ansvarsfördelning vid registrering och utlämnande samt mandat vid utlämnande av sekretessbelagd handling.

Identifierade brister

Granskningen har påvisat brister i Skåne Care AB:s arbete med dokumenthantering och följsamhet till offentlighetsprincipen vilket har påverkat bedömningen negativt. Skåne Care AB bedöms sakna vissa grundläggande styr- och stöddokument kopplade till dokumenthantering vilka bidrar till att följsamheten till offentlighetsprincipen kan säkerställas. Vår bedömning är att bolagsstyrelsen inte systematiskt följer upp bolagets arbete med följsamhet till offentlighetsprincipen och dokumenthantering och att det krävs mer systematiska uppföljnings- och kontrollinsatser.

I bilaga till detta missiv lämnar vi **rekommendationer** till Skåne Care AB. I bilaga anges också instruktioner för yttrande samt svarsformulär.

Revisorskollegiet behandlade rapporten vid sammanträdet 2025-08-29 och beslutade att översända missiv och rapport för yttrande till Skåne Care AB. Yttranden med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas senast 31-10-2025.

För revisorskollegiet

Peter J Olsson
Ordförande

George Smidlund
Revisionsdirektör

Revisorernas rekommendationer

Rekommendationer till Skåne Care AB:

- Säkerställa systematisk uppföljning och kontroll av arbetet med dokumenthantering och följsamhet till offentlighetsprincipen.
- Säkerställa att samtliga lagstadgade styrande dokument beslutas inom bolaget och i förlängningen att det finns en följsamhet till beslutade dokument.
- Beakta risken för bristande följsamhet till offentlighetsprincipen inom bolaget inom ramen för intern kontroll.

Bedömningsskala

Nedan anges den bedömningsskala som används för att tydliggöra granskningsresultatet i förhållande till angivna revisionskriterier. Begreppet *tillräcklig* är hämtat från kommunallagens 12:e kapitel där det anges vad revisorerna ska ta ställning till. Identifierade avvikelser anges i rapporten som *brister* eller *förbättringsområden* (att åtgärda).

Tillräcklig intern kontroll	}	Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda. Ingen/mindre avvikelser
-----------------------------	---	--

Inte helt tillräcklig intern kontroll	}	Kriterierna inte helt uppfyllda. Avvikelser förekommer
---------------------------------------	---	---

Inte tillräcklig intern kontroll	}	Kriterierna inte uppfyllda. Väsentliga avvikelser
----------------------------------	---	--

Anvisningar för yttrande

- Svaret ska innehålla uppgifter om vilka åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas utifrån revisorernas rekommendationer.
- Det ska finnas en tydlig koppling mellan de rekommendationer som revisorerna lämnat och de åtgärder som beskrivs i svaret.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla tidsangivelser för när åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt innehålla beskrivning hur åtgärderna genomförs.
- Svaret bör så långt det är möjligt beskriva vilken eller vilka funktioner inom förvaltningen eller sjukhuset som fått i uppdrag att arbeta med åtgärderna.
- Om styrelsen/nämnden inte planerar att vider några åtgärder, motivera varför.
- Om styrelsen/nämnden inte kan svara på utsatt tid, kontakta revisionskontoret.

Nedan bifogas formulär som kan användas för svar på revisorernas rekommendationer. Syftet med formuläret är att underlätta kommunikationen och därmed tydliggöra vilka åtgärder styrelsen och nämnden vidtagit eller planerar att vidta.

Svarsformulär för Skåne Care AB

Säkerställa systematisk uppföljning och kontroll av arbetet med dokumenthantering och följsamhet till offentlighetsprincipen.
Skåne Care ABs svar:
Säkerställa att samtliga lagstadgade styrande dokument beslutas inom bolaget och i förlängningen att det finns en följsamhet till beslutade dokument.
Skåne Care ABs svar:
Beakta risken för bristande följsamhet till offentlighetsprincipen inom bolaget inom ramen för intern kontroll.
Skåne Care ABs svar:
Övriga kommentarer:
Skåne Care ABs svar: