

Revisionsplan 2024

Med inriktning för 2025

Innehåll

Revisionens uppdrag	3
Riskanalys	4
Övergripande riskområden.....	4
Granskningar 2024 – översikt	5
Granskningar per riskområde	7
God ekonomisk hushållning	7
Inköp, upphandling och avtalsuppföljning.....	8
Kompetensförsörjning	9
Kris och säkerhet.....	9
Anläggningar	11
Den politiska och formella processen.....	11
Skydd mot oegentligheter och förtroendeskada	12
Verksamhetsutveckling hälso- och sjukvård	12
Verksamhetsutveckling kollektivtrafik och övrigt	14
Bilaga – Indelning i revisionsområden	16
Revisionsområde I	16
Revisionsområde II.....	16
Revisionsområde III.....	16

Revisionsplanen för 2024 innehåller årets planerade övergripande och större revisionsinsatser utifrån revisorernas fastställda riskanalys (avsnitt 2–4). Inledningsvis finns en beskrivning av revisionens uppdrag, mål samt organisation (avsnitt 1). Revisionsplanen är flexibel och kan vid behov ändras under året för att ge utrymme att hantera ändrade förutsättningar utifrån genomförd granskning, oförutsedda händelser eller vid andra behov av omprioriteringar.

Revisionsplanen omfattar både de förtroendevalda revisorernas och lekmanrevisionens granskning (se avsnitt 1) vilket stärker förutsättningarna att granska med helhetssyn. Granskningsplaner för respektive nämnd/styrelse tas fram i maj/juni.

1 Revisionens uppdrag

Revisorerna granskar på fullmäktiges uppdrag utifrån god revisionsred all verksamhet som bedrivs av regionens nämnder och bolagsstyrelser. Revisionen har en central roll när det gäller att säkerställa insynen i och kontrollen av all verksamhet som regionen ansvarar för. Den övergripande revisionsuppgiften är att granska om verksamheterna tar sitt ansvar och följer fullmäktiges beslut och uppnår de politiska målen inom givna ekonomiska ramar. En väsentlig uppgift för revisionen är även att främja arbetet med styrning och kontroll. Enligt kommunallagen ska revisorerna pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Revisorerna ansvarar för att samordna den revision som utförs av kontorets sakkunniga, auktoriserade revisorer och konsulter. Samordningen möjliggör ett samlat underlag inför fullmäktiges ansvarsprövning. Med resultatet av årets granskningar som grund prövar revisorerna om nämnder och styrelser har fullgjort sitt uppdrag. Revisorerna bedömer om kritik/

anmärkning ska riktas och lämnar förslag om ansvarsfrihet ska tillstyrkas eller avstyrkas. Revisorernas bedömning i ansvarsfrågan förmedlas till fullmäktige i form av ett särskilt uttalande i revisionsberättelsen för regionstyrelsen och respektive nämnd. För bolagen upprättar den auktoriserade revisorn en revisionsberättelse och lekmanrevisorerna en granskningsrapport. När det gäller bolagen är det stämman för respektive bolag som beslutar i ansvarsfrågan.

Regionfullmäktige har beslutat om indelning av revisionsuppdraget i tre revisionsområden, vilket framgår i regionens revisionsreglemente. Fördelningen av regionens styrelser och nämnder på de olika revisionsområdena framgår av bilaga 1. Regionen har 21 revisorer valda av regionfullmäktige indelade i tre revisorsgrupper: revisorsgrupp I, revisorsgrupp II och revisorsgrupp III.

Revisionskontoret biträder revisorerna och lekmanrevisorerna i deras arbete. Revisionskontoret ansvarar för ledning och avrapportering av den samlade yrkesrevisionen i regionen. I arbetet samverkar kontorets yrkesrevisorer med auktoriserade revisorer, konsulter och extern expertis.

2 Riskanalys

Övergripande riskområden

Revisionens riskanalys utgår från ett antal övergripande risker som revisorerna identifierat för Region Stockholm som helhet. De övergripande riskerna utgör riskområden som bedöms vara

långsiktiga och som revisionen behöver återkomma till under flera år framöver. Riskområdena kan ses som ett sätt att gruppera olika risker där antalet granskningar inom respektive område varierar mellan åren.

De övergripande riskområdena är följande:



3 Granskningar 2024 – översikt

Risker fångas kontinuerligt i samband med granskning, möten med nämnder/styrelser och förvaltningar och genom övrig omvärldsbevakning. Under hösten 2023 har de förtroendevalda revisorerna, utifrån de övergripande riskområdena, fastställt en riskanalys för 2024. Ett utkast med specifika risker som bedömts vara angelägna och lämpliga att granska under 2024 och 2025 har diskuterats i revisorsgrupperna i januari 2024. I februari 2024 har beslut tagits om revisionsplanen.

Ett antal granskningar genomförs i form av *projekt* som syftar till att fördjupat granska och bedöma om nämnder och styrelser lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten vad gäller effektivitet och kvalitet samt styrning och kontroll. Vissa projekt inleds med en *förstudie* för att kunna identifiera inriktning och djup i kommande granskning. Respektive revisorsgrupp beslutar om granskningarna inom sitt revisionsområde.

I samband med att en projektrapport slutbehandlas beslutar respektive revisorsgrupp om svar behövs och för vilka frågor svar önskas. Yttranden begärs i så fall från berörd nämnd/styrelse. Beslut om att begära yttranden från nämnder eller bolag när granskningen är genomförd kan tas av flera revisorsgrupper. Till sammans med beslutet i revisorsgruppen överlämnas projektrapporten till ansvarig nämnd eller styrelse.

Utöver projekt genomförs varje år, s.k. årlig granskning, dvs. *granskning för varje nämnd och styrelse (objekt)*.

Dels genomförs en grundläggande granskning (s.k. basgranskning), dels genomförs ett antal fördjupade granskningar för varje objekt utifrån genomförd riskbedömning. *Uppföljning av tidigare granskningar* genomförs också. Mer omfattande granskningar inom den årliga revisionen för olika objekt redovisas i denna revisionsplan.

Alla granskningar som planeras enligt revisionsplanen presenteras för förvaltnings eller bolagsledningen i ett uppstartsmöte i början på revisionsåret, som startar i april. I samband med detta presenteras även en preliminär granskningsplan för resp. objekt. Information om planerade granskningar per objekt redovisas i respektive revisorsgrupp i juni.

Granskningarna genomförs löpande under året och under hösten överlämnas en delrapport till respektive nämnd/styrelse eller en promemoria till ledningen med de granskningar som hittills genomförts. All granskning sammanfattas sedan i en årsrapport som efter beslut i revisorsgruppen överlämnas till varje ansvarig nämnd eller styrelse. Vid behov begär revisorerna yttrande över lämnad del- och årsrapport.

Planerade granskningar för 2024–2025 presenteras översiktligt i sammanställningen i tabellen nedan. Tabellen visar vilken revisorsgrupp som fattar beslut om att granskningen ska genomföras. Vid behov samordnas granskningen mellan revisionsområdena.

I avsnitt 4 framgår kortfattade beskrivningar av samtliga planerade granskningar.

Granskning	Förstudie, Projekt, Årlig granskning	Gransknings- år	Beslutas i revisors- grupp
God ekonomisk hushållning			
1.1 Ekonomistyrning mot en god ekonomisk hushållning	Årl	2024	RG I
1.2 Hantering av avvikelser i investeringsverksamheten	Först & proj.	2024–2025	RG I
3.1 Kvalitetssäkring i regionens investeringsprocess	Proj.	2024	RG III
2.1 Styrning och uppföljning av ekonomin på akutsjukhusen	Årl.	2024	RG II
Inköp, upphandling och avtalsuppföljning			
2.2 Styrning och kontroll av inköpsverksamheten	Årl.	2024	RG II
3.2 Uppföljning av outscourcade it-avtal	Först & proj.	2024–2025	RG III
1.3 Införande av kategoristyrning	Årl.	2024	RG I
Kompetensförsörjning			
1.4 Modeller och strategier för kompetensförsörjning	Årl.	2024	RG I
Kris och säkerhet			
2.3 Katastrofmedicinsk beredskap och ordinarie verksamhet	Årl.	2024	RG II
3.3. Skydd mot cyberattacker i outsourcingavtal	Proj.	2024	RG III
1.5 Civil beredskap	Först & proj.	2024	RG I
2.4 Informationssäkerhetsarbete hos regionens vårdgivare	Årl.	2024	RG II
Anläggningar			
3.4 Förvaltning av trafikens fastigheter och anläggningar	Proj.	2024	RG III
2.5 Skalskydd i vårdens fastigheter	Först & proj.	2024	RG II
Den politiska/formella processen			
1.6 Transparens och spårbarhet i politiska beslut	Årl.	2024	RG I
1.7 Den övergripande styrningen av hälso- och sjukvården	Årl.	2024–2025	RG I
Skydd mot oegentligheter och förtroendeskada			
3.5 Styrning av behörighetshantering	Årl.	2024	RG III
1.8 Intern styrning och kontroll i arbetet med antikorrupcion	Först & proj.	2024–2025	RG I
Verksamhet hälso- och sjukvård			
2.6 Styrning av forskningsprojekt i sjukvården	Först & proj.	2024	RG II
2.7 Utveckling och tillämpning av AI i vården	Först & proj.	2024–2025	RG II
2.8 Omställning till nära vård	Först & proj.	2024–2025	RG II
2.9 Implementering av regional handlingsplan för säker vård	Proj.	2024	RG II
2.10 God och nära vård inom barn- och ungdomspsykiatri	Först & proj.	2024	RG II
Verksamhet kollektivtrafik och övrigt			
1.9 Hållbara patientmåltider	Först & proj.	2024	RG I
1.10 Robust samhällsstruktur, energiförsörjning	Först & proj.	2024–2025	RG I
3.6 Energieffektivisering	Proj.	2024	RG III
3.7 Trygghet i kollektivtrafiken	Årl.	2024	RG III
3.8 Styrning av trafikavtal	Först & proj.	2024–2025	RG III
3.9 Systematiskt arbete för att förebygga arbetsmiljöolyckor	Årl.	2024	RG III

4

Granskningar per riskområde

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska regionen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I förarbetena till lagen anges att god ekonomisk hushållning ska tolkas som att offentliga medel ska användas på ett effektivt och säkert sätt. Enligt fullmäktiges budget för 2024 är det ekonomiska utgångsläget för 2024 sämre än på länge. Den höga inflationen bidrar till att pensionskostnaderna är mer än dubbelt så höga 2024 jämfört med 2022. Inflationen bidrar också till högre lönekostnader och driver kostnader i allt ifrån materialkostnader inom hälso- och sjukvården till fördyrningar av Region Stockholms omfattande investeringar.

1.1 Ekonomistyrning mot en god ekonomisk hushållning (RGI)

I fullmäktiges budget för 2024 framgår att Region Stockholm under 2024 kommer att vara i ett fortsatt mycket svårt ekonomiskt läge. Trots beslut om höjd skattesats innebär budgeten ett negativt resultat på fyra mdkr. För att klara de ekonomiska utmaningarna kommer det enligt budgeten krävas ett omfattande arbete i verksamheterna för att begränsa kostnadsutvecklingen. Revisionen har i tidigare granskningar konstaterat att det funnits svårigheter att begränsa kostnadsökningstakten i verksamheterna. Med en allt högre kostnadsökning i omvärlden är risken att verksamheterna inte klarar att hålla tillbaka kostnaderna i den omfattning som krävs för att, i enlighet med fullmäktiges budgetbeslut, ha en ekonomi i balans från 2025. Revisionen har tidigare pekat på att de långsiktiga ekonomiska målen varit otydliga i de regionövergripande styrdokumenterna och att den löpande ekonomistyrningen vid avvikelser inte är tillräckligt tydlig.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024* och syftar till att bedöma om den övergripande ekonomistyrningen är tillräcklig för att hantera de ekonomiska utmaningarna på kort och lång sikt.

1.2 Hantering av avvikelser i investeringsverksamheten (RGI)

Region Stockholm har en mycket omfattande investeringsverksamhet med en investeringsplan på ca 130

mdkr för de närmaste 10 åren. Avvikelser från de ursprungliga genomförandebesluten är inte ovanliga i regionens omfattande investeringsverksamhet. Det är därför viktigt med tidiga signaler så att prioriteringar möjliggörs. I samband med att fullmäktiges policy för god ekonomisk hushållning och tillhörande riktlinjer, bl a för investeringsverksamheten, inför 2024 har arbetats om till ett sammanhållet styrdokument har regelverket för hantering av avvikelser setts över. Samtidigt har också regelverkets beloppsgränser för när investeringsbeslut ska tas i fullmäktige, som huvudprincip, sänkts från 300 mdkr till 100 mdkr. Tidigare granskningar har visat att regelverket för avvikelshantering inom investeringsverksamheten inte varit helt tydligt. Det finns risk att det även fortsättningsvis finns otydligheter trots omarbetningen. Detta gäller särskilt den praktiska tillämpningen gällande beloppsgränserna och att den hanteringen inte är enhetlig och transparent för att säkerställa en tillräcklig styrning och kontroll av avvikelser.

Granskningen planeras som ett *projekt 2025* och inleds med en *förstudie 2024* och syftar till att bedöma om hanteringen av avvikelser i investeringsverksamheten är tillräcklig utifrån regionens styrdokument.

3.1. Kvalitetssäkring i regionens investeringsprocess (RGI)

Regionen har en omfattande investeringsportfölj, med flera hundra investeringsprojekt inom främst trafik och vårdfastighetsområdet. Regionens investeringsutgifter beräknas uppgå till cirka 130 mdkr under de kommande åren. Av regionens styrande dokument framgår bland annat att Region Stockholms nämnder och bolag ska arbeta strukturerat med kvalitetsuppföljning i syfte att uppnå regionfullmäktiges och nämndens eller bolagets lokala mål. Arbetet med en strukturerad kvalitetsuppföljning gäller så väl löpande driftverksamhet som investeringverksamhet. Regionens investeringstunga verksamheter, trafiknämnden och fastighets- och servicenämnden/ Locum har lokala styrdokument som bland annat beskriver löpande kvalitetssäkring av pågående investeringsprojekt. Revisionen har dock i samband med tidigare angränsande granskningar noterat att den löpande kvalitetssäkringen inom bland annat trafiknämndens investeringsprojekt varierar och att

rutiner i de lokala styrdokumenterna inte alltid följs i den praktiska tillämpningen. Mot bakgrund av ovanstående bör revisionen granska om arbetet med en löpande kvalitetssäkring i regionens investeringsprojekt genomförs på ett systematiskt sätt.

Granskningen planeras som ett *projekt 2024* och syftar till att bedöma om det finns en strukturerad löpande kvalitetssäkring av pågående investeringsprojekt så att investeringar genomförs i enlighet med fattade beslut och att uppställda effektmål kan förverkligas.

2.1 Styrning och uppföljning av ekonomin på akutsjukhusen (RGII)

Revisionen granskade under 2023 akutsjukhusens ekonomistyrning på grund av de budgeterade underskotten. Utfallet i bokslutet för 2023 visar att det finns stora underskott inom hälso- och sjukvården. I fullmäktiges budget för 2024 betonas att om åtgärder inte vidtas riskerar underskotten att växa, vilket skulle kunna innebära behov av kraftiga nedskärningar i verksamheten på några års sikt. Vidare framgår att det därför är av största vikt att tydliga prioriteringar och strukturella förändringar genomförs, för att stärka resultatet i samtliga verksamheter och möjliggöra en ekonomi i balans från 2025. Risken är hög för fortsatta underskott i akutsjukhusens verksamhet och att sjukhusen därmed inte kommer att klara de resultatkrav som fastställts av regionfullmäktige i budget för 2024. Det ekonomiska läget ställer höga krav på att akutsjukhusen fullföljer det påbörjade besparings- och effektiviseringsarbetet.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning* under 2024 och syftar till att bedöma om akutsjukhusen genomför ett tillräckligt effektiviseringsarbete.

Inköp, upphandling och avtalsuppföljning

Inköpsprocessen brukar definieras som hela affärsprocessen från analys och strategisk planering av inköp, upphandling, avrop, förvaltning, uppföljning av avtal till erfarenhetsåterföring inför nya avtal. Upphandling är en viktig del av processen. Varje år genomför regionen upphandlingar för flera miljarder kronor. Upphandlingarna rör många olika typer av varor och tjänster. Fullmäktiges policy för inköp slår bland annat fast att inköpsarbetet ska ge ekonomiskt effektiva affärer, med balanserad riskexponering, som ger rätt kvalitet till bästa möjliga pris och som är

till nytta för verksamheten och invånarna i enlighet med regionens mål.

2.2 Styrning och kontroll av inköpsverksamheten (RGII)

Hälso- och sjukvårdsnämnden är som en av regionens två beställarnämnder en stor aktör på upphandlingsområdet. Det totala värdet för hälso- och sjukvårdsnämndens genomförda upphandlingar under 2023 uppgick till ca 25 mdkr. Dessutom förvaltas drygt 2 400 avtal. I tidigare granskningar har behov av förbättringar inom området framkommit. En uppföljning under 2022 visade att nämnden arbetade med att förbättra inköpsverksamheten. Risker som kvarstod gäller exempelvis samordning, framförhållning, kunskap om regelverk osv. Sammantaget medför detta i sin tur risk för att konkurrensen inte utnyttjas i tillräcklig omfattning och att otillåtna direktupphandlingar genomförs. Det finns också risk för att förutsättningar saknas för en aktiv avtalsuppföljning, vilket kan medföra att avtalade varor och tjänster inte levereras till de villkor som har överenskommit och som nämnden betalar för.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024* och syftar till att bedöma om förutsättningar för en effektiv styrning och kontroll av inköpsverksamheten säkerställs.

3.2 Uppföljning av outsourcade it-avtal (RG III)

Fullmäktige har uttryckt ambitionen att öka digitaliseringen inom Region Stockholm, bl.a. i budget 2024. Vidare framgår att Region Stockholms verksamheter ska arbeta kontinuerligt med digitalisering som en del i utvecklingsarbetet för att stärka verksamheten, öka effektiviteten, förenkla och frigöra tid för medarbetarna. Digitalisering innebär bl.a. att med hjälp av it utveckla verksamheten och det arbete regionen bedriver. Enligt ett beslut i fullmäktige ska de delar av regionens it-miljö som en användare inte kommer i direkt kontakt med köpas in som tjänst. Inom fastighets- och servicenämnden ligger ansvar för en betydande del av regionens it-miljö. En upphandling av kapacitets- och drifttjänster för denna it-miljö gjordes och ett avtal tecknades under 2022. På tjänstemannanivå är det serviceförvaltningen som ansvarar för avtalet och dess uppföljning. Vid tidigare granskningar gällande avtalsuppföljning inom andra verksamhetsområden har revisionen identifierat utvecklingsbehov gällande systematik och kontinuitet i uppföljningsarbetet. En viktig faktor vid avtalsuppföljning är också att säkerställa tillräcklig kompetens för uppföljningsarbetet.

Granskningen planeras som ett *projekt 2025* och inleds med en *förstudie 2024* och syftar till att bedöma om uppföljning av outsourcade it-avtal är tillräcklig för att säkerställa processen från kundkrav och behov till leverans.

1.3 Införande av kategoristyrning (RG I)

Region Stockholm köper årligen varor och tjänster för över 60 miljarder kronor vilket gör regionen till en av landets största inköpsorganisationer. Regionfullmäktige beslutade 2020 att införa kategoristyrning i inköpsarbete. Kategoristyrning innebär ett strukturerat arbetssätt för inköp där varor och tjänster som har likheter och kan köpas på en viss leverantörsmarknad samlas i en kategori. En reviderad plan för införandet av kategoristyrning beslutades av fullmäktige i samband med beslut om budget för 2023. Målen med införandet är bl.a. att sänka Region Stockholms samlade kostnader och uppnå en högre administrativ effektivitet inom inköpsverksamheten. Kategoristyrning innebär en stor förändring i arbetet med inköp i regionen. Det finns risk för att införandet av kategoristyrningen inte följer fullmäktiges intentioner och att återrapporteringen inte är tillräcklig. Det finns också risk att det saknas tillräcklig kunskap och resurser för införandet.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024*. Syftet med granskningen är att bedöma om införandet av kategoristyrning ger tillräckliga förutsättningar för minskade kostnader och administrativ effektivitet i inköpsverksamheten.

Kompetensförsörjning

Att rekrytera och behålla personal betraktas idag som en av de största övergripande riskerna i regionen. De allra flesta bedömare menar att dagens och framtidens utbildningsvolym inte kommer räcka till för att säkerställa tillgången på rätt kompetens. Utmaningen med kompetensbrist kommer således att kvarstå, vilket innebär att tillgängliga resurser behöver användas så effektivt som möjligt samt att krafttag behövs för att öka kvarstannandegraden.

1.4 Modeller och strategier för kompetensförsörjning (RGI)

Regionstyrelsen har, enligt reglementet, det övergripande ansvaret för Region Stockholms strategiska kompetensförsörjning. Styrningen av åtgärder för kompetensförsörjning sker dels genom en övergripande strategi som gäller för all verksamhet som bedrivs i Region Stockholm, dels genom beslut om

olika modeller som ska ge verksamheterna stöd i arbetet. Idag har Region Stockholm två modeller som syftar till att kartlägga och utveckla kompetens. Sedan 2009 används KOLL för kompetensplanering och kompetensinventering i Region Stockholms samtliga verksamheter. I en handlingsplan till kompetensförsörjningsstrategi 2016–2021 initierade även ett arbete med kompetensstegar som karriärmodell för sjuksköterskor. Sedan modellen infördes har kompetensstegar för en rad andra professioner och yrkeskategorier utarbetats. Den varierande nyttjandegraden av de båda modellerna implicerar att det antingen råder oklarheter kring modellerna, att modellerna inte upplevs värdeskapande utifrån de behov som finns eller att det saknas utrymme att prioritera implementering eller anpassa användningen av modellerna. Det finns en risk att generella, mer eller mindre tvingande strategier och modeller, tar mer tid i anspråk i verksamheter än vad som svarar mot de effekter de ger.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024* och syftar till att bedöma om övergripande åtgärder i generella modeller och strategier för kompetensförsörjning ger tillräckliga förutsättningar att rekrytera och behålla personal.

Kris och säkerhet

Region Stockholm ansvarar för att verksamheten fungerar även i en krissituation. Det är både viktigt att minska risken för att allvarliga händelser inträffar och minimera konsekvenser om de uppstår. Exempel på områden som ingår i detta arbete är trygghet, informationssäkerhet, krisberedskap, civilt försvar, räddningstjänst, alarmering, olycksförebyggande, brottsförebyggande och internt skydd.

2.3 Katastrofmedicinsk beredskap och ordinarie verksamhet (RGII)

Region Stockholm ansvarar för att verksamheten fungerar även i en krissituation. Fördelningen av uppdrag vid en krissituation innebär att vårdgivarna har delvis andra uppdrag i kris än i ordinarie verksamhet. I de fall de tillkommande uppdragen enligt planen för den katastrofmedicinska beredskapen inte ligger inom ramen för ordinarie specialiteter utan innebär att nya specialiteter ska tillkomma finns risk för att vårdgivaren antingen inte har tillräcklig beredskap eller bygger upp en beredskap som inte används i ordinarie verksamhet.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024*. Syftet med granskningen är att bedöma om tillräckliga förutsättningar finns för vårdgivare att tillhandahålla tilldelade specialiteter i en krissituation.

3.3 Skydd mot cyberattacker i outsourcingavtal (RGIII)

Regionens nätverk utsätts kontinuerligt för olika cyberattacker, med avsikten att förstöra, inaktivera eller ta över kontrollen över ett datasystem. För att skydda regionens verksamheter krävs en hög grad av så kallad cybersäkerhet dvs. olika metoder och system för att förhindra att information läcker, förvrängs och förstörs. Detta gäller såväl de system och nätverk där regionen själv ansvarar för driften som de system regionen valt att lägga ut på externa leverantörer genom olika typer av driftavtal. Regionen har, för egen del, adresserat cybersäkerhetsrisker bland annat genom att ha en central bevakning av nätverk genom en särskild funktion, Region Stockholm CERT (Computer emergency response team). Revisionen har under flera år granskat informationssäkerheten i regionen. Granskningarna har varit inriktade mot det systematiska informationssäkerhetsarbetet, dvs. att bevara informationens konfidentialitet, riktighet och tillgänglighet i regionens olika verksamheter. Då frågan om cybersäkerhet allt mer har hamnat i fokus till följd av ökade attacker och intrång så bedömer revisionen att även detta område behöver granskas. Risk finns att cyberattacker inte förebyggs i tillräcklig hög grad i de outsourcingavtal som regionen har vilket kan leda till både att datasystem förstörs, information sprids osv. vilket i sin tur kan skapa risker för regionens invånare.

Granskningen planeras som ett *projekt 2024* och syftar till att bedöma om regionen har säkerställt tillräckliga krav på cybersäkerhet i avtalen för verksamhetskritiska system som outsourcats till externa leverantörer.

1.5 Civil beredskap (RGI)

Hotbilden mot Sverige har ökat och det blir allt viktigare att alla samhällsviktiga organisationer är förberedda för kriser och krig. Region Stockholm ska enligt budget 2024 ha en robust organisation och försörjning. Robusthet uttrycks som god civil beredskap och innebär att organisationen är motståndskraftig mot avvikelser och störningar som kan orsakas av exempelvis naturkatastrofer, tekniska fel, säkerhetsincidenter, angrepp eller andra nödsituationer.

Organiseringen av Region Stockholms civila beredskap skiljer sig mellan krisberedskap och civilt försvar, där krisberedskapen hanteras inom ordinarie linjestruktur medan civilt försvar huvudsakligen hanteras i en projektorganisation (virtuell) med medlemmar från flera organisationer som aktiveras vid behov. Risk finns att ansvar och roller är otydliga. Detta kan dels gälla arbetet inom den virtuella projektorganisationen för civilt försvar, dels kopplingarna till regionens krisberedskap. Det finns vidare risk att regionens övergripande styrning av det civila försvaret inte är tillräckligt tydlig, dels beroende på att otydligheter från myndighetshåll inte hanteras på ett adekvat sätt, dels att regionen saknar egna styrdokument gällande det civila försvaret.

Granskningen planeras som ett *projekt 2024* och inleds med en *förstudie* och syftar till att bedöma om en tillräcklig styrning av regionens arbete med och utveckling av det civila försvaret säkerställs.

2.4 Informationssäkerhetsarbete hos regionens vårdgivare (RGII)

Region Stockholm hanterar stora mängder känslig information och verksamheternas arbete med informationssäkerhet är därför avgörande för en säker hantering av personuppgifter och verksamhetskritisk information. Varje nämnd/bolag har ansvar för informationssäkerheten inom sitt verksamhetsområde och ska årligen planlägga och löpande följa upp informationssäkerhetsarbetet. Brister i arbetet med informationssäkerhet kan bland annat öka riskerna för förlust av information, att känsliga personuppgifter i journaler kommer i orätta händer, att verksamhetskritisk information inte finns tillgänglig för personal och patienter eller att informationens korrekthet inte kan garanteras. Risk finns att det systematiska informationssäkerhetsarbetet brister och att samtlig personal inte genomgått regionens utbildning för informationssäkerhet.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024* och syftar till att bedöma om det systematiska informationssäkerhetsarbetet hos regionens vårdgivare är i enlighet med lagstiftning och fullmäktiges krav.

Anläggningar

Regionen äger respektive hyr en mängd olika fastigheter och anläggningar för att kunna bedriva sina verksamheter. Fullmäktige har i budget 2024 bland annat pekat på att det för en robust kollektivtrafik på kort och lång sikt är avgörande att ta hand om kollektivtrafikens anläggningar och fordon.

3.4 Förvaltning av trafikens fastigheter och anläggningar (RGIII)

Trafiknämnden förvaltar anläggningstillgångar till ett betydande värde. I fullmäktiges budget för 2024 betonas att ökade anläggningstillgångar medför ökade driftkostnader. Enligt fullmäktiges budget behövs uppgraderingar och ersättningsinvesteringar, utöver vad som ryms inom investeringsplanen, för att bevara det befintliga kollektivtrafiksystemets nytta och effektivitet. Ersättningsinvesteringar utgör i budgeten knappt en tredjedel av trafiknämndens investeringsutrymme och upparbetsningsgraden för nämndens ersättningsinvesteringar har de senaste åren varit låg. Risk finns att nämndens underhållsskuld växer om underhållsarbete och ersättningsinvesteringar inte kan genomföras och det finns risk för att tillräckliga resurser inte avsätts. Bristfällig förvaltning av fastigheter och anläggningar riskerar att medföra att värde, funktionalitet och säkerhet i kollektivtrafikens anläggningar inte kan bibehållas.

Granskningen planeras som ett *projekt 2024* och syftar till att bedöma om förvaltningen av regionens kollektivtrafikstillgångar sker så att förutsättningar finns för att säkerställa tillgångarnas värde, funktionalitet och säkerhet.

2.5 Skalskydd i vårdens fastigheter (RGII)

Ett fungerande skalskydd är viktigt för vårdens verksamheter. Akutsjukhusen bedriver vård dygnet runt, året runt och det är viktigt att patienter, anhöriga och personal har en god tillgänglighet till sjukhusbyggnaderna även nattetid eller på helger. Samtidigt ställer det krav på att skalskyddet fungerar som avsett för att hålla obehöriga ifrån de delar av sjukhusen de inte ska ha tillträde till. Utan ett tillräckligt skalskydd finns risk att obehöriga tar sig in i delar av akutsjukhusen där de inte ska vara och risk finns att de hotar eller skadar patienter, personal, inventarier eller lokaler.

Granskningen planeras som ett *projekt 2024* och inleds med en *förstudie* och syftar till att bedöma om akutsjukhusen vidtar tillräckliga åtgärder för att säkerställa ett ändamålsenligt skalskydd i de egna lokalerna.

Den politiska och formella processen

Förutom kommunallagen, förvaltningslagen tryckfrihetsförordningen, offentlighets- och sekretesslagen med flera finns även ett flertal speciallagstiftningar som reglerar den kommunala verksamheten. I grunden handlar det om att säkerställa att beslutsfattandet bedrivs rättssäkert, med möjlighet till insyn för medborgarna och så att förtroendeskada inte uppstår.

1.6 Transparens och spårbarhet i politiska beslut (RGI)

Kommunallagen respektive förvaltningslagen beskriver hur handläggning och beslutsfattande av ärenden ska ske med öppenhet och transparens i kommunal verksamhet. Det är av vikt att processerna för beredning av ärenden säkerställer transparens och spårbarhet i beslutsgången och ärendehantering. Det är också av vikt att de beslutsunderlag som tas fram i processen ger beslutsfattaren ett tillräckligt underlag för beslut och att övriga intressenter kan ta del av det underlag som ligger till grund för beslutet. Regionfullmäktige har fastställt styrande dokument som tydliggör krav på beslutsunderlagets utformning och innehåll. Ofullständiga underlag kan leda till att beslut fattas på för vaga och till och med felaktiga grunder. I förlängningen kan det innebära kvalitetsbrister, höga kostnader och att allmänhetens insyn och förtroende för regionen försvagas. Även ansvarsprövandet kan försvåras.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024*. Syftet med granskningen är att bedöma om ärenden bereds med tillräckliga underlag och att beslut tas med transparens och spårbarhet i processen.

1.7 Den övergripande styrningen av hälso- och sjukvården (RGI)

De regionägda bolagen styrs genom flera parallella styrsystem. Förutom via den formella ägarstyrningen, styrs de enskilda bolagen direkt via fullmäktiges budget och uppföljning på samma sätt som fullmäktige styr regionens nämnder. Därutöver tecknas avtal mellan hälso- och sjukvårdsnämnden som beställare och akutsjukhusen som utförare som styr sjukhusens ekonomi och produktion. Under 2022 och 2023 har regionstyrelsens ansvar i styrningen av hälso- och sjukvården successivt utökats. Den parlamentariska utredningen som ska behandlas och beslutas under våren 2024 föreslår enklare och tydligare sätt att styra den egenägda vården i Region

Stockholm. För att förenkla styrningen och stärka samverkan föreslås att akutsjukhusen inte längre ska vara aktiebolag. I stället föreslås de bli egna förvaltningar under en ny nämnd. Det finns risk för att förändringar i de nya styrsystemen inte är tydliga vilket, åtminstone på kort sikt, kan leda till oklarheter mellan ägarstyrning och beställarstyrning.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024 och 2025* och syftar till att bedöma om förändringarna på den övergripande nivån säkerställer en tillräcklig styrning inom hälso- och sjukvårdsområdet.

Skydd mot oegentligheter och förtroendeskada

Oegentligheter och förtroendeskadligt agerande kan skada allmänhetens förtroende för verksamheten och dess företrädare samt vålla ekonomisk skada för regionen. Korruption brukar användas som ett samlingsbegrepp för flertalet oegentligheter som till exempel muta, trolöshet mot huvudman, bedrägeri, jäv och förskingring.

3.5 Intern styrning och kontroll av behörighetshantering (RG III)

En väl fungerande behörighetshantering är en förutsättning för det systematiska informationssäkerhetsarbetet och skyddet mot externa angrepp och är en del i cybersäkerhetsskyddet. Brister i behörighetshanteringen, särskilt i de system som hanterar känslig information, kan leda till sabotage, röjande av personuppgifter och känsliga journaluppgifter m.m.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024* och syftar till att bedöma om det finns en tillräcklig intern styrning och kontroll i behörighetshantering i väsentliga informationssystem.

1.8 Intern styrning och kontroll i arbetet med antikorrupcion (RGI)

Korruption är den samlade benämningen för mutbrott, trolöshet mot huvudman och otillbörligt utnyttjande av ställning för egen eller annans vinning. Nationella antikorrupsionsgruppen utreder cirka 100–200 ärenden med mut- och korrupsionsbrott om året. De mutbrott som utreds sker främst inom statlig verksamhet, kommuner och regioner. Motivet är ofta att vinna en upphandling eller att påverka beslutsfattare för att vissa beslut ska tas i önskad riktning. Regionfullmäktige har beslutat om såväl en upp-

förändekod för Region Stockholm som särskilda riktlinjer för antikorrupcion och representation. Region Stockholms bolag ska även följa den s.k. näringslivskoden och för vårdverksamheterna gäller dessutom särskilda samverkansregler som regionfullmäktige har antagit. Risk finns att styrdokumenterna inte tillämpas systematiskt eller är tillräckligt kända i verksamheterna för att aktivt motverka korruption. Detta kan bland annat leda till förtroendeskada och missbruk av skattemedel.

Granskningen planeras som ett *projekt 2025* och inleds med en *förstudie 2024* och syftar till att bedöma om det finns förutsättningar för en tillräcklig styrning och kontroll av regionens arbete med antikorrupcion.

Verksamhetsutveckling hälso- och sjukvård

I fullmäktiges budget framhålls att länets invånare ska erbjudas effektiv och säker vård i rätt tid och på rätt plats. Vården ska fortsatt präglas av valfrihet och hög tillgänglighet med god geografisk spridning. Omställningen till en nära och patientcentrerad vård på lägsta effektiva vårdnivå ska återupptas i de delar som avstannat på grund av pandemin.

2.6 Styrning av forskningsprojekt i sjukvården (RGII)

Framgångsrik forskning inom sjukvården är avgörande för att vården ska kunna förbättras genom utveckling av nya behandlingsmetoder och effektivisering av vårdprocesser. Socialstyrelsens utvärdering av universitetssjukvården från maj 2023 visar på en hög nivå på medicinska forskningsmiljöer i regionen. Samtidigt framhålls i fullmäktiges budget 2024 bristen på resurser och samordning inom sjukvården som hinder för forskning och kliniska prövningar. Trots att fler patienter vårdas på primärvårdsnivå, har forskningen inte följt med i samma utsträckning. Forskningen styrs av flera parallella strategier och vissa vårdgivare har egna forskningsstrategier, vilket innebär risk för en splittrad styrning. Forskningsmedel fördelas genom många individuella beslut, vilket ger en risk för bristande kontroll. Vidare innebär det omfattande och komplicerade regelverket för medicinsk forskning risker för bristande efterlevnad, vilket ställer höga krav på vårdgivarnas system för att stödja och kontrollera forskningen.

Granskningen planeras som ett *projekt 2024* och inleds med en *förstudie* och syftar till att bedöma om det finns en tillräcklig styrning, uppföljning och samordning av forskningsprojekt inom hälso- och sjukvården.

2.7 Utveckling av tillämpning av AI i vården (RGII)

Utvecklingen av AI i vården går fort. Användning av AI kan öka kvaliteten genom t.ex. förbättrade kliniska beslutsstöd, men även öka effektiviteten i flödes- och kapacitetsstyrning. Risk finns att patientsäkerhet och vårdkvalitet påverkas om AI-applikationerna inte är tillförlitliga. Om vinsterna med AI ska tas tillvara räcker det inte med att digitalisera existerande arbetssätt, utan vårdens organisation och kompetens behöver utvecklas. Varje vårdgivare ansvarar för sin egen verksamhetsutveckling, inklusive digitalisering. Regionstyrelsen har det övergripande ansvaret för regionens e-hälso- och digitaliseringsarbete. I budget 2024 framgår att arbetet med en kostnadseffektiv användning av AI i högre grad ska samordnas på en strategisk nivå och regionstyrelsen har fått i uppdrag att inleda ett arbete om AI. Risk finns att roller och ansvar inte är tydliga och att samordning inte sker så att de effekter som eftersträvas inte kan nås.

Granskningen planeras som ett *projekt 2025* och inleds med en *förstudie 2024* och syftar till att bedöma om roller och ansvar är tydliga och att samordning sker så att eftersträvarde effekter kan nås.

2.8 Omställning till nära vård (RGII)

Hälso- och sjukvårdsnämnden har i fullmäktiges budget 2024 fått i uppdrag att, i samverkan med primärvårdsnämnden, ta fram en ny strategisk plan och målbild för hälso- och sjukvården. En bärande idé i Framtidsplanen var att styra om resurserna från akutsjukhusen till andra vårdnivåer, däribland primärvården. Detta har dock visat sig vara svårt att genomföra. Av budget 2024 framgår att inriktningen för hälso- och sjukvården är omställningen mot en nära vård. Hälso- och sjukvårdsnämnden har antagit en primärvårdsstrategi och en genomförandeplan på övergripande nivå. Risk finns att det saknas konkreta definitioner av mål för den nära vården. Därmed finns risk för att nämndernas styrning och uppföljning inte blir tillräckligt tydlig.

Granskningen planeras som ett *projekt 2025* och inleds med en *förstudie 2024* och syftar till att bedöma om hälso- och sjukvårdsnämndens samt primärvårdsnämnden har en tillräcklig styrning och uppföljning för att säkerställa omställningen till nära vård.

2.9 Implementering av regional handlingsplan för säker vård (RGII)

Regionen har sedan 2020 en handlingsplan för säker vård som syftar till ökad patientsäkerhet genom till exempel stärkt analys och uppföljning samt ökad kunskap om vårdskador. Uppdraget att implementera planen är lagt hos hälso- och sjukvårdsdirektören. Det finns en risk att det råder oklarheter i hur hälso- och sjukvårdsnämnden avser att följa upp implementeringen av handlingsplanen. Risk finns att det är otydligt hur återkoppling av analys och lärande ska ske. Vårdskador genererar ökade kostnader för individen, regionen och många andra delar av samhället. Risk finns att hälso- och sjukvårdsnämnden och primärvårdsnämnden, inte har underlag för att analysera kostnadsdrivande faktorer vid vårdskador i den övergripande styrningen av patientsäkerhetsarbetet i vårdverksamheterna.

Granskningen planeras som ett *projekt 2024* och syftar till att bedöma om styrning och uppföljning av regionens patientsäkerhetsarbete leder till ökad patientsäkerhet i hälso- och sjukvården.

2.10 Barn- och ungdomspsykiatri – en del av god och nära vård (RGII)

Hög belastning och långa köer har länge varit ett problem inom barn- och ungdomspsykiatri. Under senare år har en ökning i antalet neuropsykiatriska utredningar ökat trycket ytterligare. Insatser har genomförts för att avlasta den specialiserade barn- och ungdomspsykiatri. Nya mottagningar har öppnats för att genomföra neuropsykiatriska utredningar. Husläkarmottagningarna har fått ett utökat uppdrag när det gäller insatser för psykisk ohälsa. Risk finns att insatserna inte räcker för att skapa förutsättningar för rimliga väntetider för barn och unga med psykisk ohälsa.

Granskningen planeras som ett *projekt* och inleds med en *förstudie 2024* och syftar till att bedöma om styrningen i avtal med vårdgivare ger förutsättningar för tillräcklig tillgänglighet till barn- och ungdomspsykiatri.

Verksamhetsutveckling kollektivtrafik och övrigt

Region Stockholm ansvarar för kollektivtrafik, regional fysisk planering och regionalt tillväxtarbete i Stockholms län.

1.9 Hållbara patientmåltider (RGI)

Region Stockholm serverar ett stort antal patientmåltider dagligen. Måltiderna ska enligt fullmäktige vara hållbara ur ett miljö- och klimatperspektiv. Matsvinnet ska, förutom att minska onödiga kostnader, också minska för att spara på regionens resurser. Det måste också finnas beredskap för att säkerställa att patientmåltider kan tillagas och serveras även i en krissituation. Revisionen har tidigare granskat styrning och uppföljning av patientmåltidernas miljö- och klimatavtryck inom SLSO:s verksamheter och bedömde då att förbättringar behövde göras för att nå miljömålen. Det finns risk för att uppföljning inte sker i tillräckligt hög uträkning och att goda exempel inte sprids mellan verksamheterna. Det finns också risk för att det inte har säkerställts hur patientmåltider ska tillagas och serveras i händelse av kris. Revisionen bör granska den övergripande styrningen av patientmåltider i syfte att säkerställa att arbetet på sjukhusen pågår i enlighet med fullmäktiges övergripande riktlinjer.

Granskningen avrapporteras som ett *projekt* och inleds med en *förstudie 2024*. Syftet med granskningen är att bedöma om den övergripande styrningen är tillräcklig för att säkerställa att patientmåltiderna är hållbara och kan tillagas och serveras även i händelse av kris.

1.10 Robust samhällsstruktur, energiförsörjning (RGI)

Tillgång till el är en grundförutsättning för ett fungerande samhälle. Elsystemet är ett komplext system bestående av många olika komponenter och aktörer. Omställningen till en ekologiskt hållbar elproduktion har ökat mängden förnybar, huvudsakligen variabel, elproduktion i elsystemet. Att elproduktionen främst sker i norra Sverige medför en komplexitet i elsystemet vilket gör elsystemet känsligt för snabba förändringar. Stockholmsregionen är importör av el och är därmed beroende av omvärlden för sin elförsörjning, vilket innebär en sårbarhet. I fullmäktiges budget 2024 slås fast att Region Stockholm ska ta en aktiv roll för att öka takten i utbyggnaden av all förnybar energi i syfte att möta det ökade energibehovet hos länets aktörer. Utan en långsiktig elförsörjning och motverkande av

kapacitetsbrist i elnäten finns risk att Stockholmsregionens fortsatta tillväxt och klimatomställning påverkas negativt.

Granskningen planeras som ett *projekt 2025* och inleds med en *förstudie 2024*. Syftet är att bedöma om regionens arbetet med en långsiktig elförsörjning säkerställer tillräcklig kapacitet.

3.6 Energieffektivisering (RGIII)

För att bidra till och nå både EU:s och de egna målsättningarna för klimatarbetet behöver Region Stockholm aktivt arbeta med energieffektivisering samt minskad energianvändning. Det kan handla om minskade effektuttag vid kritiska tider under dygnet respektive året, likväl som att välja energikällor med låg klimatpåverkan. Av Region Stockholms verksamheter är kollektivtrafiken den verksamhet som använder mest energi. I enlighet med fullmäktigeuppdraget om grön omställning i kollektivtrafiken pågår ett arbete med fokus på energieffektivisering. För en omställning mot minskad energianvändning krävs bland annat utvecklade uppföljningssystem, tillgång till kompetens, investeringar och långsiktighet, både i det egna arbetet och styrningen via avtal. Utan dessa finns risk att omställningen i kollektivtrafiken inte kan genomföras fullt ut och att klimatmål inte nås.

Granskningen planeras som ett *projekt 2024*. Syftet med granskningen är att bedöma om trafiknämndens styrning av energieffektivisering i det egna arbetet och styrningen via avtal bidrar till att Region Stockholms klimatmål nås.

3.7 Trygghet i kollektivtrafiken (RGIII)

Att människor känner sig trygga när de reser med kollektivtrafiken spelar enligt forskning en central roll, för att fler ska välja att resa kollektivt och för att underlätta människors möjligheter att resa när de önskar och behöver. Känslor av otrygghet kan leda till att människor väljer bort att åka kollektivt. I fullmäktiges budget 2024 framhålls att kollektivtrafikens resenärer ska känna sig trygga dygnet runt, under hela resan. Trafiknämnden har en betydelsefull roll att via avtal och avtalsuppföljning påverka trafikutövarnas och leverantörernas arbete och prioriteringar i det förebyggande trygghetsarbete. Trygghetskommissionen har tidigare bedömt att trafikförvaltningens interna trygghetsarbete inte varit tillräckligt för att möta behovet av trygghet. Vidare visar trafikförvaltningens egen kundundersökning att de inte har nått upp till fullmäktiges målnivå för trygghet.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024*. Syftet med granskningen är att bedöma om det trygghetsskapande arbetet är tillräckligt för att uppnå fullmäktiges mål och ambitioner för trygghet inom kollektivtrafiken.

3.8 Styrning av trafikavtal (RGIII)

Trafiknämnden är en av regionens två stora beställarnämnder och beställer kollektivtrafik för flera miljarder kronor årligen. Revisionen granskar därför återkommande olika delar av inköpsprocessen och metodiken för avtalsförvaltning. I de senaste granskningarna har revisionen lyft fram risker bl.a. gällande styrningen av trafikaffärer. Ett utvecklingsarbete har skett inom området som innefattar ny struktur för avtalsuppföljning, utvärdering samt erfarenhetsåterföring inklusive nya rutiner för operativ, taktisk och strategisk uppföljning och utvärdering av trafikavtal. Revisionens senaste granskning på området visade dock att rutinerna behövde specificeras ytterligare och att någon hel kedja från strategisk utvärdering till upphandlat nytt avtal ännu inte hade genomförts. Det avtal som nu för första gången genomgått en hel kedja enligt den nya metodiken är bussavtal E45.

Granskningen planeras som ett *projekt 2025* och inleds med en *förstudie 2024* och syftar till att bedöma . Syftet med granskningen är att bedöma om trafiknämndens avtalsförvaltning säkerställer tillräckliga förutsättningarna i styrningen av trafikaffärer.

3.9 Systematiskt arbete för att förebygga arbetsmiljöolyckor (RGIII)

Enligt Arbetsmiljöverkets statistik är byggnads- och anläggningsbranschen den bransch som har flest arbetsmiljöolyckor i Sverige. Arbetsgivarens arbetsmiljöansvar handlar om att säkerställa ett fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete inom den egna organisationen. Detta ansvar omfattar såväl egna som inhyrda medarbetare. Trafiknämnden bedriver en omfattande investeringsverksamhet, där SL fungerar som byggherre och har ansvar för att säkerställa att lagstiftningen på området efterlevs. Nämndens ena förvaltning, förvaltning för utbyggd tunnelbana, har beslutat om ett mål, med tillhörande indikator, kopplat till byggarbetsmiljö. Nämndens andra förvaltning, trafikförvaltningen, har inget motsvarande mål. Det finns risk för att nämnden inte arbetar tillräckligt systematiskt med att samla in, dokumentera och analysera olyckor och tillbud i investeringsprojekten.

Granskningen avrapporteras inom ramen för *årlig granskning 2024*. Syftet med granskningen är att bedöma om ett systematiskt arbete för att förebygga arbetsmiljöolyckor på byggarbetsplatser säkerställs.

Bilaga – Indelning i revisionsområden

Regionens verksamhet indelas i tre revisionsområden där revisionsuppdragen för samtliga regionens nämnder och bolag fördelas enligt nedan.

Indelning gäller fr.o.m. den 1 januari 2023 tills dess fullmäktige fattar annat beslut.

Revisionsområde I

Regionstyrelsen
Landstingshuset i Stockholm AB
Klimat- och regionutvecklingsnämnden

Revisionsområde II

Hälso- och sjukvårdsnämnden
Karolinska Universitetssjukhuset
Södertälje sjukhus AB
Danderyds sjukhus AB
Södersjukhuset AB
S:t Eriks ögonsjukhus AB
Stockholms läns sjukvårdsområde
Patientnämnden
Folktandvården Stockholms län AB
Ambulanssjukvården i Storstockholm AB
Tobiasregistret AB
Primärvårdsnämnden
Medhelp Sjukvårdsrådgivning AB med dotterbolag (nytt bolag från 2024)

Revisionsområde III

Trafiknämnden
AB Storstockholms lokaltrafik med dotterbolag
Kulturnämnden
Filmbolaget AB
Locum AB med dotterbolag
Fastighets- och servicenämnden
MediCarrier AB

Revisionsplanen för 2024 innehåller årets planerade revisionsinsatser utifrån genomförd riskbedömning och en beskrivning av revisionens uppdrag, mål samt organisation.

Publikationerna finns på www.regionstockholm.se.
Det går även att prenumerera på regionrevisorernas nyhetsbrev genom att anmäla intresse via e-post till regionrevisorerna.rev@regionstockholm.se