Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

Projektplan för granskning av Laboratoriemedicin

Bakgrund

Laboratoriemedicin ansvarar för att ta emot, analysera och besvara prover från hela Region Jämtland Härjedalen samt för blodförsörjningen inom hälso- och sjukvården. Verksamheten utgör en central del av vårdkedjan och är en viktig förutsättning för diagnostik, behandling och uppföljning av patienter.

Laboratoriemedicin är en kritisk funktion som hela tiden måste fungera för att sjukvården ska fungera utan störningar. Enheten står inför utmaningar kopplade till kompetensförsörjning, arbetsmiljö och kvalitetssäkring vilket framfördes vid revisorernas verksamhetsbesök.

Regionens revisorer har mot bakgrund av sin risk- och väsentlighetsanalys bedömt det angeläget att genomföra en granskning av laboratoriemedicin.

Syfte

Syftet med granskningen är att bedöma om hälso- och sjukvårdsnämnden har en tillfredsställande styrning, uppföljning och kontroll av att det finns en ändamålsenlig laboratorieverksamhetsverksamhet inom regionen.

Revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har hälso- och sjukvårdsnämnden en tillfredsställande styrning av laboratorieverksamheten i form av mål och uppdrag?
- Har hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställt att Laboratoriemedicin har tillfredsställande förutsättningar för att genomföra sitt uppdrag i form av kompetenser, lokaler och utrustning?
    - Har hälso- och sjukvårdsnämnden säkerställt att tillfredsställande kontinuitetsplanering?
- Finns ett tillfredsställande ledningssystem för att säkra verksamhetens kvalitet?
    - Sker en tillfredsställande uppföljning och kontroll av eventuella avvikelser och vidtas åtgärder?
- Sker en återrapportering till hälso- och sjukvårdsnämnden av fullgörande av uppdraget?

Avgränsning

Granskningen är avgränsad till regionens centrala laboratorieverksamhet på sjukhuset i Östersund.

Revisionskriterier

Uppfylls kraven i:

- Kommunallagen (2017:725)
- Regionens regelverk och den dokumentation som finns i regionens ledningssystem. Detta är i huvudsak regler och riktlinjer som gäller inom Laboratoriemedicin.
- Hälso- och sjukvårdslagen
- Patientsäkerhetslagen
- Föreskrift om ett Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete
- Socialstyrelsen föreskrifter och riktlinjer för laboratorieverksamhet

Ansvarig nämnd/styrelse

Ansvarig nämnd är regionens Hälso- och sjukvårdsnämnd

Metod

Granskningen utförs genom inhämtning och granskning av relevanta dokument och intervjuer med berörda tjänstemän.

Substansgranskning utförs för att i erforderlig omfattning verifiera gjorda utsagor samt att system och rutiner fungerar på avsett sätt.

Projektorganisation och resurser

Projektet genomförs av upphandlad konsult under ledning av regionens revisionskontor. Omfattningen i tid och resursinsats av konsulten bestäms i avtal mellan denne och regionens förtroendevalda revisorer före projektstart.

Ansvarig projektledare vid regionens revisionskontor är Leif Gabrielsson, revisionsdirektör.

Prövning av yrkesrevisorns oberoende

En prövning har gjorts och det finns inga omständigheter som bedöms kan rubba förtroendet för den sakkunniges oberoende och integritet (Bilaga).

Introduktion och rapportering

Granskningen påbörjas december 2026 och beräknas kunna slutföras februari 2027.

Granskningen introduceras genom att beslutad projektplan skickas för kännedom till berörd förvaltningschef.

Rapportering sker skriftligt och muntligt till de förtroendevalda revisorerna samt skriftligt till hälso- och sjukvårdsnämnd och verksamhetsansvariga. Den skriftliga rapporteringen skall upprättas med följsamhet till Skyrevs rekommendationer R1 och R4.

Rapporten utgör underlag för ansvarsprövningen för år 2026 samt för revisorernas riskbedömning för kommande revisionsår.

Kvalitetssäkring

Uppgiftslämnare och berörd chef kommer att ges möjlighet att faktagranska och lämna synpunkter på rapportutkast innan rapporten fastställs.

Konsulten svarar för kvalitetssäkring gentemot uppgiftslämnare och av de insamlade uppgifter som används i analysen. Konsulten har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och rekommendationer som förs fram är tillräckligt underbyggda.

Revisionsdirektören har ett övergripande ansvar för att kontrollera om granskningen har en tillräcklig yrkesmässig och metodisk kvalitet samt att det finns en överensstämmelse mellan revisionsfrågorna/kontrollmålen, metoder, fakta, slutsatser/bedömningar och framförda rekommendationer.

Godkännande

Projektplanen har godkänts av de förtroendevalda revisorerna vid sammanträde 2026-11-12.

För Regionens revisorer

Jan Rönngren
Revisorernas ordförande

Bilaga

Prövning av den sakkunniges oberoende och integritet

Hot mot oberoende	Hot föreligger	Hot föreligger ej	Kommentar
Egenintressehot[1]	☐	✗	
Självgranskningshot[2]	☐	✗	
Partställningshot[3]	☐	✗	
Vänskapshot[4]	☐	✗	
Skrämselhot[5]	☐	✗	
Övriga hot[6]	☐	✗	

Härmed intygas att prövning av oberoende och integritet genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation 2.

Östersund 2026-11-12

Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

---

[1] – Har yrkesrevisorn eller anhörig till denne ekonomiska, juridiska eller andra intressen inom verksamheter som är relaterade till uppdraget?

[2] – Har yrkesrevisorn varit engagerad som konsult/rådgivare inom aktuellt granskningsområde kopplat till aktuellt revisionsobjekt?
– Har yrkesrevisorn varit engagerad som konsult/rådgivare inom ett näraliggande område till aktuellt granskningsobjekt?
– Har yrkesrevisorn i tidigare tjänst haft ansvar inom aktuellt granskningsområde/objekt eller inom område/objekt som berör granskningsområdet?
– Har yrkesrevisorn lämnat råd eller gjort ställningstaganden som han/hon måste pröva som ett led i ett granskningsuppdrag?

[3] – Har yrkesrevisorn i något sammanhang, nu eller tidigare, uppträtt till stöd för eller emot granskningsobjektets ståndpunkt eller intresse i någon rättslig eller ekonomisk angelägenhet?

[4] – Har yrkesrevisorn någon form av personlig relation till någon inom det område som är aktuellt för granskning?
– Har yrkesrevisorn blivit erbjuden/mottagit gåvor eller andra tjänster som kan äventyra en oberoende ställning?
– Har yrkesrevisorn skapat nära relationer mellan sig och de granskade som kan utgöra vänskapshot?

[5] – Är yrkesrevisorn utsatt för påverkan eller påtryckningar från ansvariga tjänstemän eller politiker inom det område som är föremål för granskning?
– Är yrkesrevisorn utsatt för sådan påtryckning från de förtroendevalda revisorerna som kan påverka yrkesrevisorns oberoende i revisionsarbetet?
– Uppfattar yrkesrevisorn att han/hon utsätts för hot eller andra påtryckningar från uppdragsgivaren, de som är föremål för granskning eller annan, utformade på ett sådant sätt att de är ägnade att ge yrkesrevisorn obehag.

[6] – Bedömer yrkesrevisorn att det finns andra förhållanden som kan rubba förtroendet för dennes opartiskhet och självständighet?