

Jan-Olov Undvall
Certifierad kommunal revisor
Tfn: 063-147524

Projektplan för granskning av arbetsmiljöarbetet

1 BAKGRUND

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

Personalen är regionens viktigaste resurs samtidigt som regionen inom flera områden har svårt att rekrytera personal och har höga långtidssjukskrivningar. Bristen på personal har ökat under de senaste åren och berör allt fler yrkeskategorier. Då personalbristen är så omfattande är det extra viktigt att i möjligaste mån undvika arbetsrelaterade sjukskrivningar. En effektiv rehabiliteringsprocess är viktig för en återgång till arbete.

Arbetsmiljön och det systematiska arbetsmiljöarbetet har stor betydelse för att behålla personal och undvika att långa sjukskrivningar uppstår. Inom delar av förvaltningen är arbetsmiljön ansträngd och flera anmälningar till arbetsmiljöverket har gjorts.

2 SYFTE

Granskningens syfte är att svara på om ansvariga nämnder har en tillfredsställande styrning, uppföljning och kontroll av arbetsmiljöarbetet.

Revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Finns en tillfredsställande styrning av arbetsmiljöarbetet i form av policy, mål, rutiner och riktlinjer?
- Finns en tillfredsställande ansvarsfördelning?
- Finns tillfredsställande förutsättningar för att bedriva ett systematiskt arbetsmiljöarbete i form av kunskap och kompetenser, avsatt tid, befogenheter, IT- stöd etc?
- Finns en tillfredsställande uppföljning och kontroll av arbetsmiljöarbetet?
- Genomförs en tillfredsställande analys utifrån vad som framkommer i uppföljningar och kontroller och vidtas åtgärder?
- Genomförs riskanalyser inför större verksamhetsförändringar?

- Sker en tillfredsställande återredovisning till ansvarig nämnd?

3 AVGRÄNSNING

Granskningen är avgränsad till regionens centrala personalavdelning och tre verksamhetsområden

4 REVISIONSKRITERIER

Uppfylls kraven i:

- Kommunallagen (2017:725)
- Regionplan 2023–2025
- Reglementen
- Av regionfullmäktige beslutade, för granskningen relevanta, policy, styrdokument och planer.
- Arbetsmiljöverkets föreskrift om ett systematiskt arbetsmiljöarbete
- Arbetsmiljöverkets föreskrift om organisatorisk och social arbetsmiljö

5 ANSVARIG NÄMND/STYRELSE

Ansvariga nämnder är regionstyrelsen och hälso- och sjukvårdsnämnden.

6 METODER

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

Intervjuer planeras att genomföras med nämndsordföranden, regiondirektör, hälso- och sjukvårdsdirektör, divisionschefer, områdeschefer, enhetschefer, personaldirektör och HR- strateg.

En enkätundersökning kommer också ingå som en del i granskningens genomförande.

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

7 PROJEKTORGANISATION

Ansvarig projektledare vid regionens revisionskontor är Jan-Olov Undvall, certifierad kommunal revisor.

8 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 1*).

9 RESURSER

Projektet genomförs av regionens revisionskontor. Beräknad tidsåtgång för granskningens genomförande och redovisning uppgår till 180 timmar.

10 INTRODUKTION OCH AVRAPPORTERING

Granskningen påbörjas i maj och beräknas kunna slutföras augusti/september 2023.

Granskningen introduceras genom att beslutad projektplan skickas för kännedom till regionstyrelsen/nämnden och berörd förvaltningschef.

Avrapportering sker dels i skriftlig form, dels i muntlig form till de förtroendevalda revisorerna, nämnden/styrelsen och verksamhetsansvariga. Den skriftliga rapporteringen skall upprättas med följsamhet till SKYREVs rekommendation om dokumentation av revisionsprojekt (R1 och R4).

Rapporten utgör underlag för ansvarsprövningen för år 2023 samt för revisorernas riskbedömning för kommande revisionsår.

11 KVALITETSSÄKRING

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

Projektledaren svarar för kvalitetssäkring gentemot uppgiftslämnare och av de insamlade uppgifter som används i analysen. Projektledaren har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och förslag 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 förslag.

12 GODKÄNNANDE

Projektplanen har godkänts av de förtroendevalda revisorerna vid möte den 2023-05-10.

För Regionens revisorer


Jan Rönngren
Ordförande

13 BILAGA 1

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 2023-05-09



Jan-Olov Undvall
Ansvarig sakkunnig

Östersund 2023-05-09



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?
– Har yrkesrevisorn varit engagerad som konsult/rådgivare inom ett närliggande område till aktuellt granskningsområde?
– Har yrkesrevisorn i tidigare tjänst haft ansvar inom aktuellt granskningsområde eller inom område 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 något 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 arbetat inom samma område i många år och skapat nära relationer mellan sig och de granskade som kan utgöra vänkapshot?

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?