

LÅNGT
IFRÅN LAGOM

Internkontrollplan 2017

Vård- och omsorgsnämnden



2016-11-28

Internkontrollplan 2017

Vård- och omsorgsnämnden

Internkontrollplanen innehåller kontrollmoment inom områdena ekonomi, HR och IT. Totalt finns 7 kontrollpunkter som ska kontrolleras mellan en till fyra gånger per år. Rapportering av utförda kontroller görs kontinuerligt till förvaltningschef. Utöver de kontroller som genomförs av vård och omsorgsförvaltningen, kontrolleras även ett antal moment av kommunledningsförvaltningen. Resultatet av samtliga kontroller rapporteras till vård- och omsorgsnämnden i samband med årsredovisningen.

Kontrolleras av vård- och omsorgsförvaltningen	
<i>Kontrollmoment 1 gång per år</i> Rehabilitering Rekrytering/ lagefterlevnad Inventarieredovisning, datorer	<i>Kontrollmoment 4 gånger per år</i> Representation Inköp och hyra av personbil Kortanhantering Stadsbidrag
Kontrolleras av kommunledningsförvaltningen	
<i>Kontrollmoment 1 gång per år</i> Löneadministrativa processen Attestförteckning Introduktion chefer Arbetsmiljö Upphandlingsform Ramavtal Direktupphandling	<i>Kontrollmoment 4 gånger per år</i> Förtroendekänsliga fakturor Representation

2016-11-28

Nr	Rutin/process/ system	Kontrollmoment	Riskkate- gori/Beskrivning	Kontrollmetod och fre- kvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1- 16*
	<i>Vad heter risken?</i>	<i>Vilken kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att mot- verka risken?</i>	<i>Vad innebär risken?</i>	<i>Hur kommer kontrollen att ske och ofta?</i>	<i>Vem är ansvarig?</i>	<i>Till vem rap- porteras kon- trollerna?</i>	<i>Vilket riskvärde är be- dömt?</i>
Ekonomi							
1	Representation	Att belopp, momsavdrag, upp- gifter om syfte och deltagare överensstämmer med gällande regler.	Skadat förtroende.	Stickprov 4 gånger per år med hjälp av respektive förvaltning.	Ekonomifunktionen	Förvaltnings- chef 4 gånger per år samt vård- och om- sorgsnämnden 1 gång per år	12
2	Inköp och hyra av personbil (leasing)	Att rätt kostnadskonto används och rätt momsavdrag görs enligt gällande avdragsbegränsningar.	Skadat förtroende.	Stickprov 4 gånger per år	Ekonomifunktionen	Förvaltnings- chef 4 gånger per år samt vård- och om- sorgsnämnden 1 gång per år	12

2016-11-28

Nr	Rutin/process/ system	Kontrollmoment	Riskcate- gori/Beskrivning	Kontrollmetod och fre- kvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1- 16*
	<i>Vad heter risken?</i>	<i>Vilken kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att mot- verka risken?</i>	<i>Vad innebär risken?</i>	<i>Hur kommer kontrollen att ske och ofta?</i>	<i>Vem är ansvarig?</i>	<i>Till vem rap- porteras kon- trollerna?</i>	<i>Vilket riskvärde är be- dömt?</i>
3	Korthantering	Att kontrollera att det till varje faktura finns bifogat samtliga kvitton, att moms är rätt avdragen och att regelverk följs.	Felaktiga utbetalningar. Skadat förtroende.	Stickprov 4 gånger per år.	Ekonomifunktionen	Förvaltningschef 4 gånger per år samt vård- och omsorgsnämnden 1 gång per år	12
4	Statsbidrag	Att det finns dokumenterade och uppdaterade rutiner för ansökan av olika typer av statsbidrag.	Finansiell förlust	Kontroll av att förteckning över möjliga bidrag att söka finns och att förteckningen är aktuell. Kontroll i maj och i oktober.	Ekonomifunktionen	Förvaltningschef 2 gånger per år samt vård- och omsorgsnämnden 1 gång per år	9
HR							

2016-11-28

Nr	Rutin/process/ system	Kontrollmoment	Riskkate- gori/Beskrivning	Kontrollmetod och fre- kvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1- 16*
	<i>Vad heter risken?</i>	<i>Vilken kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att mot- verka risken?</i>	<i>Vad innebär risken?</i>	<i>Hur kommer kontrollen att ske och ofta?</i>	<i>Vem är ansvarig?</i>	<i>Till vem rap- porteras kon- trollerna?</i>	<i>Vilket riskvärde är be- dömt?</i>
7	Rehabilitering	Rehabiliteringsutredning görs vid upprepad korttidsfrånvaro.	Högre sjukfrånvaro, ohälsa.	Kontroll 1 gång per år att en utredning gjorts för medarbetare som varit sjukskriven minst 4-6 gångar senaste året.	HR-funktionen	Förvaltnings- chef samt vård- och om- sorgsnämnden 1 gång per år	9
8	Rekrytering/ lagefterlevnad	Utdrag hämtas ur belastnings- register och diarieförs.	Förtroendeskada, brott mot lagstiftning och interna beslut.	20 stickprov, 1 gång år.	HR-funktionen	Förvaltnings- chef samt vård- och om- sorgsnämnden 1 gång per år	16
IT							
9	Inventarieredovis- ning, datorer	Att lista över enhetens datorer finns och är uppdaterad.	Vi betalar för datorer som inte finns eller	Samtliga enheter ska lämna in en aktuell lista	IT-funktionen.	Förvaltnings- chef samt	9

2016-11-28

Nr	Rutin/process/ system	Kontrollmoment	Riskkate- gori/Beskrivning	Kontrollmetod och fre- kvens	Ansvarig	Rapporteras till	Risk 1- 16*
	<i>Vad heter risken?</i>	<i>Vilken kontroll/åtgärd måste finnas eller fungera för att mot- verka risken?</i>	<i>Vad innebär risken?</i>	<i>Hur kommer kontrollen att ske och ofta?</i>	<i>Vem är ansvarig?</i>	<i>Till vem rap- porteras kon- trollerna?</i>	<i>Vilket riskvärde är be- dömt?</i>
			används.	1 gång per år till IT- funktionen.		vård- och om- sorgsnämnden 1 gång per år	

*Risk 1-16 grundar sig på genomförd risk- och väsentlighetsbedömning. Summan är beräknad genom att multiplicera konsekvensen och sannolikheten.

Konsekvenser vid fel (väsentlighet). Påverkan på verksamheten/ kostnaden om fel uppstår:

Försumbar = 1

Lindrig = 2

Kännbar = 3

Allvarlig = 4

Är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen

Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommun

Uppfattas som besvärande för intressenter och kommun

Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

2016-11-28

Sannolikhetsnivåer för fel (risk för fel)

Osannolik = 1	Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå
Mindre sannolik = 2	Risken är mycket liten att fel ska uppstå
Möjlig = 3	Det finns risk för att fel ska uppstå
Sannolik = 4	Det är mycket troligt att fel ska uppstå