



# Internkontrollrapport 2022

Leanlink

## Inledning

I Kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 § framgår det att nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Det innebär att de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering samt information och rapportering om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera.

Ett redskap för nämnden för att säkerställa ovanstående är en internkontrollplan med kontrollmoment från områdena verksamhet, personal, ekonomi, administration samt oegentligheter, mutor och jäv.

Begreppet internkontrollplan kan leda tankarna fel så att man får uppfattningen att planen "är" den samlade interna kontrollen. Den samlade interna kontrollen består av mycket mer – den robusta organisationen, riskanalyser, inbyggda och etablerade kontroller. En internkontrollplan är snarare ett instrument för riktning, tillsyn eller uppföljning av den interna kontrollen. Ett instrument för "koll på kollen".

## Organisering av internkontroll

Internkontroll handlar om att ha ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett bra och säkert sätt. Att arbeta med den interna kontrollen ingår i alla medarbetares arbete, det vill säga att arbeta enligt bestämda processer och rutiner, att förbättra och utveckla verksamheten, att rapportera avvikelser och risker med mera. Internkontrollen är integrerat i vardagens arbete med att genomföra, förvalta och verkställa och handlar om ett löpande arbete med att förebygga, upptäcka och åtgärda risker.

Förvaltningschefen har ansvaret att organisera, samordna och driva arbetet med den interna kontrollen inom sin organisation. Respektive chef är ansvarig för att en god internkontroll finns inom sitt respektive område. För att säkerställa att verksamheten har ordning och reda samt arbetar med rätt saker på ett säkert och rätt sätt, genomförs bland annat riskanalyser som en del i utvecklingsarbetet och i arbetet med ständiga förbättringar. I internkontrollprocessen är sedan riskbedömning med riskanalyser och riskvärdering en väsentlig grund för prioriteringen av vilka kontrollmoment som tas med till internkontrollplanen.

## Ansvar och samordning av kontrollmoment

Förvaltningschefen har ansvaret att samordna och driva arbetet med den interna kontrollen inom sin organisation. Förvaltningens verksamhetsområden har utifrån genomförda riskanalyser valt de processer som ska granskas och följas upp. Samordning, genomförande och uppföljning av kontrollmoment ansvarar respektive områdeschef för.

Leanlinks internkontrollplan är uppdelad i två delar. Den första delen är gemensam för hela förvaltningen och avser kontrollmoment inom de 5 processer som föreskrivs i kommunens handbok för internkontroll. I den andra delen specificeras kontrollområden med utgångspunkt från risk och väsentlighet inom respektive verksamhetsområde avseende delområdena verksamhet, medarbetare och ekonomi.

## Nämndens delaktighet

Redovisas i kommunstyrelsens rappor

## Sammanfattning

Årets plan omfattar följande processer/rutin/system

- Verksamhet och organisation
  - Digitalisering i brukar och kundperspektiv
  - Förändringsarbetet FUTM
- Ekonomi
  - Ekonomiprocessen
- Personal
  - Attraktiv arbetsgivare
- Administration
  - Intern administration
- Oegentligheter, mutor och jäv
  - Attestreglemente

Årets plan har i stora delar trots rådande omständigheter följts.

Några allvarigare brister har inte påträffats vid kontrollerna under 2022.

Konkreta åtgärder utifrån årets rapportering är bland annat att genomföra en riskanalys avseende betalkort, upprätta handlingsplan för förbättringsarbetet inom inköpsprocessen inklusive ökning av e-handelstroheten samt att fortsätta arbetet med att sänka sjuktal.

Leanlinks internkontrollplan syftar utöver fullgörande av legala krav även till att stödja utvecklings- och kvalitetsarbetet i verksamheterna genom att bland annat basera urvalet till kontrollmomenten utifrån gjorda riskanalyser, och därmed till arbetet med ständiga förbättringar.

Övrigt väsentligt arbete för att stärka den interna kontrollen har exempelvis varit utvecklingsarbetet med att införa digitala körjournaler, vilket är under upphandling 2023. Skarpt införande hösten 2023. Digitala körjournaler förenklar processen väsentligt genom att bland annat ge användarna ett enklare stöd och verktyg till att journalföra körningar samt ger en bättre översiktlig kontroll och på så sätt förbättrar den interna kontrollen.

## Återrapporering av internkontrollplan 2022

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av kontroll	Åtgärd
<b>Verksamhet och organisation</b>					
	Digitalisering i brukar- och kundperspektiv	Att det finns en ändamålsenlig uppföljning av digitaliseringsarbetet inom förvaltningen	Ökad samordning har skett mellan berörda förvaltningar i ett flertal projekt, där Leanlink är bredare representerad i styrgrupper	Digitaliseringsfrågor är en tydligare del av vår verksamhetsutveckling, genom att vi slagit ihop dessa 2 utvecklingsarenor inom FUTM  Vi är också närmare verksamheten i utvecklingen av vårt arbete, ex digital tillsyn (Beata)	Arbetet fortsätter med bla digital tillsyn under 2023
	Förändringsarbetet FUTM "Från utförare till medskapare"	Att förändringsarbetet följer plan		Arbetet med verksamhetsuppdrag har tagit stor del av ledningstid där vi går från va 430 avtal till ett 10 tal verksamhetsuppdraget	Arbetet med verksamhetsuppdrag implementeras under 2023. Arbetet inom samtliga arenor fortgår.
<b>Personal</b>					
	Attraktiv arbetsgivare	Att medel för kompetensutveckling och rekrytering används på ett effektivt sätt	Månadsrapporter och statistik	Svårigheter med kompetensförsörjningen ex att behålla och rekrytera nya medarbetare leder till ökad övertid, ökad arbetsbelastningen på ordinarie personal samt ökad sjukfrånvaro.	Arbetet med att breddinföra förvaltningsgemensam introduktion för alla nya medarbetare implementeras 2023. Bemanningsplanering och schemaläggning genom BAS, förvaltningsgemensam enhet, införs februari 2023. Löneöversyn med riktade satsningar på specifika yrkesgrupper för att säkerställa kvalitet och kompetens
<b>Ekonomi</b>					

Ekonomiprocessen	Att det finns en resultatdriven uppföljning och tydlig ekonomistyrning för en långsiktigt hållbar ekonomi inom förvaltningen	Genomarbetade månadsrapporter avseende korrekta utfall, analyser och prognoser	Kostnadsandelen för personal är omfattande och verksamheterna är hårt belastade av den kompetensbrist som finns, och som medför ökade kostnader för mertid och övertid. Härtill ska läggas merkostnader för högre vårdtyngd och medicinskt komplexitet som bidrar till personalkostnadsökningar Vi har kraftigt förbättrat vår analysförmåga och planerat för införande av BAS och PIR, kortfattat central schemahantering och rekrytering/bemannning. Inköpsprocessen följer plan och vi deltar i ett IoT projekt tillsammans med Region Östergötland och Kinda kommun Ökad grad av ekonomistyrning tillsammans med SOF utifrån utformning av verksamhetsuppdrag	BAS och PIR når i stort sett full effekt under 2023.  Upphandling av körjournaler och digitala läkemedelsskåp fullföljs under vt 2023 och implementeras ht 2023  Full implementering av verksamhetsuppdrag och ekonomistyrning därtill 2023 inför 2024.
<b>Administration</b>				
Intern administration	Att arbetet med effektivisering pågår inom hela förvaltningen	Genomarbetade månadsrapporter, analyser och konkreta uppdragsdirektiv som följs upp, och att beslutade åtgärder planeras för att ge den effekt som efterfrågas.	Månadsrapporter görs på avdelningsnivå. Innehållet berör främst ekonomiperspektivet med fokus på avvikelserapportering och prognos. Beslutade åtgärder framgår inte tydligt i rapporterna utan berörs på övergripande nivå i Leanlinks rapport samt i verksamhetsplanen.	Arbete pågår att ta fram en gemensam rapportmall för månadsrapport som ska gå ut via Qliksense till alla verksamhets- och avdelningschefer där ekonomi, HR, verksamhet och uppföljning av åtgärdsplan ska ingå. Målsättningen är att den ska börja användas under våren 2023.
<b>Oegentligheter, mutor och jäv</b>				
Attestreglemente	Att attestreglementet efterlevs	Kontroll vid attest att faktura är korrekt och komplettering av	Investeringar kompletteras med underlag när så behövs. Fakturor som är oklara ifrågasätts alternativt hänvisas till rätt resurs.	Stickprov genomförs på bokförda leverantörsfakturor för att kontrollera att rätt behörighet attesterat fakturan.

		underlag när så behövs, ex investeringar.	Särskild kontroll har också skett av fakturor från de bolag som hyr ut sjuksköterskor.	Avser även stickprov så att beslutsattestant inte attesterat egna representationsutlägg
--	--	---	--	---