

Internkontrollplan 2023

Leanlink



Datum:	2022-09-20
Handläggare:	Kimmo Immonen
Organisation:	Leanlink

1 Inledning

Enligt kommunallagen, KL 6 kap. 6 § ska nämnden se till att verksamheten bedrivs inom nämndens ekonomiska ram och i enlighet med de riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt tillämpliga lagar, förordningar och regler.

Nämnden har därigenom det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll inom sina verksamheter, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

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

Varje nämnd antar varje år en särskild plan för riktad uppföljning av den interna kontrollen.

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, riskanalysen, 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”.

2 Nämndens delaktighet

Se kommunstyrelsens internkontrollplan.

3 Internkontrollplan

Internkontrollplanen definierar vilka rutiner, processer, system eller moment som ska följas upp/kontrolleras och varför dessa har bedömts viktiga att följas upp.

Nämnden beslutar i internkontrollplanen vilka processer/rutiner/system som ska följas upp och har som utgångspunkt förvaltningens föreslagna internkontrollplan. Beslutad internkontrollplan läggs sedan som bilaga till nämndens internbudget. I planen framgår hur erfarenheter som görs genom internkontroll under året delges nämnden.

För stöd till förvaltningens genomförande av planerade kontrollmoment upprättas en förvaltningsintern förteckning med specificerade aktiviteter kopplad till nämndbeslutad internkontrollplan. I förteckningen framgår mer exakt hur och när kontrollmomenten ska genomföras samt utsedd kontrollansvarig.

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. Arbetet med verksamheternas detaljerade internkontrollplaner pågår under hösten och kommer att redovisas till utförardirektören i slutet av november.

Utgångspunkten för den förvaltningsgemensamma internkontrollplanen är det omfattande förändrings- och utvecklingsarbete som Leanlink står inför under kommande planeringsperiod. Förändringsresan från utförare till medskapare påbörjades under våren 2021 och kommer att pågå under ett antal år framöver. För att bland annat säkerställa rätt riktning och prioriteringar under vägen kommer internkontrollprocessen att utgöra ett verktyg i ledningens styrning av verksamheten.

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Risk och konsekvens	Bakgrund/motivering till riskvärdering
	Verksamhet och organisation			
	Digitalisering i brukar- och kundperspektiv	Att det finns en ändamålsenlig uppföljning av digitaliseringsarbetet inom förvaltningen	Brist på samordning och prioritering av digitaliseringen, ökade kostnader för kommunen och sämre service till invånare	Riskvärde 6 Digitaliseringsarbetet är ett högt prioriterat område och har stort fokus, tydlig ständig pågående dialog vilket bör begränsa sannolikheten för brister med allt för stor påverkan.
	Förändringsarbetet FUTM "Från utförare till medskapare"	Att förändringsarbetet följer plan	Förseningar och omtag kan leda till ökade kostnader och oro i organisationen	Riskvärde 6 FUTM är avgörande för att forma framtidens vård och omsorg i Linköping. Arbetet har hög prioritet vilket bör begränsa sannolikheten för brister med allt för stor påverkan.
	Ekonomi			
	Ekonomiprocessen	Att det finns en resultatdriven uppföljning och tydlig ekonomistyrning för en långsiktigt hållbar ekonomi inom förvaltningen	Obalans i ekonomin blir permanent och verksamheten är inte kostnadseffektiv	Riskvärde 4 Lång tradition av månadsvis uppföljning inom förvaltningen talar för en mycket liten risk. Skulle däremot ev. brister uppstå i ekonomistyrningen kan det leda till betydande konsekvenser.
	Personal			
	Attraktiv arbetsgivare	Att medel för kompetensutveckling och rekrytering används på ett effektivt sätt	Svårt att behålla medarbetare med rätt kompetens, försämrad kvalitet i leveransen av vård och omsorg	Riskvärde 6 Personal- och kompetensförsörjningen är den största utmaningen för förvaltningen. Med tanke på prioriteten så är sannolikheten liten för att medlen inte används effektivt, ev. brister kan dock leda till betydande konsekvenser.
	Administration			

Intern administration	Att arbetet med effektivisering pågår inom hela förvaltningen	Brist på samordning av arbetssätt och nyttjande av systemverktyg leder till ökade kostnader och dålig resursoptimering	Riskvärde 4 Att arbetet pågår inom hela organisationen behöver säkerställas. Sannolikheten för att så inte sker är förhållandevis liten samtidigt som konsekvenserna av ev. brister bedöms som måttliga.
Oegentligheter, mutor och jäv			
Attestreglemente	Att attestreglementet efterlevs	Brister på efterlevnad kan indikera att oegentligheter pågår, ex felaktiga utbetalningar av kommunens medel	Riskvärde 6 Sannolikheten för brister förmodas vara liten men konsekvenserna kan bli betydande vid ev. oegentligheter. T ex beträffande allmänhetens förtroende för Linköpings kommun.