



# Internkontrollplan 2024

Vård- och äldreomsorgsnämnden

## Innehåll

1 Inledning	3
2 Nämndens delaktighet	3
3 Internkontrollplan	3

# 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, ordning och reda, riskanalyser, inbyggda och etablerade kontroller. En internkontrollplan är snarare ett instrument för riktning, tillsyn eller uppföljning av att det finns en god internkontroll. Ett instrument för "koll på kollen".

## 2 Nämndens delaktighet

Med anledning av att hela nämnden har ansvar för den interna kontrollen ska alla nämndledamöter ha kunskap om och löpande följa verksamhetens internkontrollarbete. I samtliga delårsrapporter ska arbetet med uppföljning enligt internkontrollplanen och andra aktiviteter eller händelser av särskild vikt för internkontroll redovisas. Nämnden följer därefter upp internkontrollarbetet inklusive internkontrollplanen i verksamhetsberättelsen vid årets slut och internkontrollrapporten redovisas i sin helhet i bilaga till verksamhetsberättelsen.

### Redovisning av Internkontrollarbetet i nämnden under 2024

- April/Maj - genomgång av reviderad internkontrollplan med Internkontrollrepresentanterna
- Maj - Beslut av reviderad Internkontrollplan
- Maj/Juni - Uppföljning delårsrapport 1 2024
- September/Oktober - Uppföljning delårsrapport 2 2024
- Oktober - Föredragning av Internkontrollplan 2025
- December - Uppföljning delårsrapport 3 2024

## 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.

Kontrollfunktioner och riskanalyser genomförs av förvaltningens ekonomiavdelning.

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Risk och konsekvens	Bakgrund/motivering till riskvärdering
	<b>Ekonomi</b>			
	Finansiell kontroll	Uppföljning av kostnader för patienter i slutenvården som bedömts utskrivningsklara av Region Östergötland. Säkerställa korrekt fakturering av utbetalningar.	Att utskrivningsklara patienter ej kan tas emot av inom tidsfrist vilket till att brukarna drabbas av olägenhet och nämnden av onödiga kostnader. Risk för att utbetalningar görs utan att kvalitetssäkra underlag.	Översyn av politisk överenskommelse för utskrivningsklara.
	En stark långsiktig ekonomi som lägger grunden för en jämlik välfärd	Kontroll av en ändamålsenlig kvalitetssäkrad dynamisk planeringsprocess	Risk i att felaktigt prognostisera det framtida behovet av äldreomsorg vilket ska fungera som underlag till vård och äldreomsorgsnämndens lokalförsörjningsplan och budgetförutsättningar.	Den tudelade utvecklingen i samhället av en förbättrad folkhälsa i kombination med andra levnadsmönster parallellt med en ökad andel äldre.
	<b>Verksamhet och organisation</b>			
	Kontroller av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Kontroll av att behovet av rutiner och planer för hantering av kriser, avbrott och störningar är omhändertaget. Nödvändig krisberedskap finns - särskilt fokus av krisberedskapsplaner kopplat till upphandlad verksamhet.	Avbrott och störningar, avbrott i tele- och IT kommunikation hos larmkund som medför stora störningar i produktionen, patientsäkerhetsrisker och svårigheter vid återgång till normal verksamhet.	Utifrån en ökad sårbarhet i samhället och ett ökat antal avbrott i ex kommunikationsmöjligheter.
	Upphandlingar och inköp	Kontroll av följsamhet till riktlinjer och process för upphandling	Risk att kvalitetsbrister i upphandling leder till en ojämlig vård och omsorg	Revisionsrapport upphandlingar
	Verkställande enligt socialtjänstlagen och säkerställande av trygghet och hälsa	Kvalitetsredovisning till nämnden - redovisning av skärpt uppföljning av avtal och tillsyn i verksamheter	Vård och äldreomsorgsnämnden får inte det underlag de behöver för att göra en helhetsbedömning av verksamhetens kvalitet	Kommunen får ansvar för en ökad andel äldre och ökad andel svårt multisjuka vilket leder till en stor påfrestning av verksamhetens drift.

	Myndighetsutövning	Handläggning av kön till boenden.	Bristande tillgång till vårdplatser och/eller korttidsvårdsplatser medför att verkställighet senareläggs eller uteblir	Andelen äldre i behov av omsorg ökar kraftigt de närmaste åren.
	<b>Personal</b>			
	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	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.
	<b>Administration</b>			
	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	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.
	<b>Oegentligheter, mutor och jäv</b>			
	Säkerställande av att leverantörsfakturor är korrekta	Mottagningsattest	Risk för felaktiga utbetalningar	På förekommen anledning.