

# Internkontrollplan 2022

# Omvårdnadsnämnden

# Internkontrollplan kommande beslut dec-nämnder

- Behov att fokusera internkontrollen i nämndernas internkontrollplaner
- Allt för splittrat och komplicerat följa upp (50-tal risker totalt idag)
- För att få verklig effekt behöver vi fokusera arbetet och vara överens om detta
- Vi behöver arbeta efter där vi faktiskt är, inte där vi vill att vi ska vara
- 5-7(max) risker per nämnd är lämplig nivå på antalet risker
- Riskerna i internkontrollen behöver vara mer generella i nämndens internkontrollplan – för att sedan omhändertas av verksamheten i form av specifika kontrollmoment
- En förutsättning för att definieras som en risk i en kontrollplan är att en denna risk ska kunna kontrolleras och resultatet verifieras
- Vi behöver i praktiken acceptera risker som inte är de prioriterade i uppföljningen– vi kan inte kontrollera ”allt” utan behöver (enligt ovan) prioritera och fokusera våra insatser
- Riskvärderingen (Sannolikhet och konsekvens, ”5\*5”) med matris och bedömning bifogas beslutshandlingen i februari

# Beslutsförslag risker Internkontrollplan Omvårdnadsnämnden

## **Riskområde – Tillförlitlig finansiell rapportering**

### **Risk 1: Extern finansiell risk**

Kontroller att externa betalningar är. Rätt betalningsmottagare och rätt belopp. Innebär kontroll av leverantörsfaktura och kundfaktura.

### **Risk 2: Intern finansiell risk**

Kontroll att handkassor, betalkort och klienternas egna medel hanteras korrekt och att korrekta underlag finns. Kontroll för att eliminera risker för bedrägeri. *Kontroll för att minimera felaktiga underlag vid beslut så fel belopp utbetalas*

# Beslutsförslag risker Internkontrollplan Omvårdnadsnämnden

## Ändamålsenlig och effektiv verksamhet

### **Risk 3: Risk att sektorn ej har beredskap klara av extraordinära händelser**

Finns ändamålsenligt beredskap för t ex pandemi, väderfenomen och långvarigt elbortfall?

### **Risk 4: Risk att personal-/kompetensförsörjningen inte tillgodoser organisationens behov (Två separata risker?)**

Tillgodoses organisationens behov gällande personalförsörjning och bemanning? Finns risk att yrkesgrupper inte kan rekryteras för att matcha verksamhetens krav och behov? Kan avse både kortsiktiga och långsiktiga behov.

## Efterlevnad av externa och interna regelverk

### **Risk 5: Risk att kund lider skada då kvalitetsarbetet inte fungerar som avsett.**

Fungerar kvalitetsarbetet som avsett? Används föreskrifter och ledningssystem? Rapporteras avvikelser enligt bestämmelser och beslut? Etc.

## Fortsättning internkontrollarbete:

- Ansvarig för uppföljning av nämndens risker ska framgå vid beslutshandling.
  - Av nämnd beslutade risker ska omsättas till specifika kontrollmoment av verksamheten.
  - Kontrollmoment ska återrapporteras till nämnd senast i samband med tertialuppföljning 1 2022.
  - Uppföljning ska ske 2022 enligt tidplan för respektive kontrollmoment.
  - Ansvarig för uppföljning av respektive kontrollmoment ska följa chefsansvar/chefsnivå och preciseras i enlighet med detta. Denne ansvarar för uppföljning enligt beslutat intervall.
  - Internkontrollplanen kan vid behov revideras under året.
- 
- ***Sedan ska huvudsaklig riskinventering till nästa års internkontrollplan genomföras senast juni 2022.***