

Äldrenämnden

Bilaga nr 2: Internkontrollplan för 2019

Om intern kontroll

Intern styrning och kontroll bidrar till måluppfyllelse och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert. I praktiken handlar det om att med ett systematiskt arbetssätt, som utgår från en riskbedömning, undvika allvarliga fel. Enligt Nackas reglemente för intern kontroll åligger det nämnderna att se till att den interna kontrollen är tillräcklig.

Målet för den interna kontrollen är att

- förebygga, förhindra och upptäcka oegentligheter
- förebygga och förhindra felaktiga betalningar

I den interna kontrollen ingår att säkerställa nämndspecifika risker, efterlevnad av interna regelverk, upphandling, kundvals-system och incidenthantering.

Nämnderna ska i samband med att de beslutar om förslag till mål och budgetram anta en uppföljningsplan, där den interna kontrollen ingår. De ska säkerställa att det finns kundvals-system eller upphandlade avtal för de tjänster och varor som behövs för nämndens verksamhet.

Internkontrollplan

Nr	Område	Särskilt identifierad risk	Riskkategori/ Beskrivning	Kontrollpunkt	Kontrollmetod och periodicitet	Ansvarig	Åter- rapport
	Verksamhet						
1	Kvalitet i verksamheten	Att åtgärder/ kontroller upptagna i kvalitetsplanen för 2019 inte genomförs	Kvalitetsrisk	Att egenkontrollerna i kvalitetsplanen genomförs enligt plan	Uppföljning i Stratsys Tertial	Enhetschef	Social och äldredirektör
	Ekonomi och upphandling						
2	Fakturahantering	Att redovisningsreglementet inte följs avseende attest, representation och personliga eller förtroendekänsliga fakturor/utlägg	Ekonomisk skada/ förtroendeskada	Genomgång av betalade fakturor avseende mottagnings och beslutsattest, bifogade underlag vid representation och rutin för attest av personliga eller förtroendekänsliga fakturor/utlägg.	Stickprov 1 gång per år	Enhetschef	Social och äldredirektör



Nr	Område	Särskilt identifierad risk	Riskkategori/ Beskrivning	Kontrollpunkt	Kontrollmetod och periodicitet	Ansvarig	Åter- rapport
3	Direktupp- handling	Att direktupphandling görs trots att det finns ramavtal.	Ekonomisk skada/förtroende- skada	Kontroll att skäl anges vid direktupphandling	Stickprov 1 gång per år	Enhetschef	Social- och äldre-direktör
	Juridik och reglementen						
4	Delegation, anmälan och ändamålsenlighet	Följsamhet till gällande delegationsordning avseende direkt- upphandling	Ekonomisk skada/förtroende- skada	Att beslutsordning enligt delegation följts	Stickprov 1gg/år	Enhetschef	Social och äldredirektör
5	Sekretess	Att handläggare tar del av ärenden i nämndens verksamhetssystem som de inte har rätt att ta del av	Dataintrång	Att handläggare endast tagit del av de uppgifter de har behörighet och behov av	Loggkontroll enligt beslutad rutin (stickprov mars respektive oktober)	Enhetschef	Social och äldredirektör