



Internkontrollplan 2024

Äldrenämnden

2024

Innehållsförteckning

1	Så arbetar vi med risker och internkontroll	3
2	Definierade risker för året	4

I Så arbetar vi med risker och internkontroll

Syftet med intern kontroll

Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen.

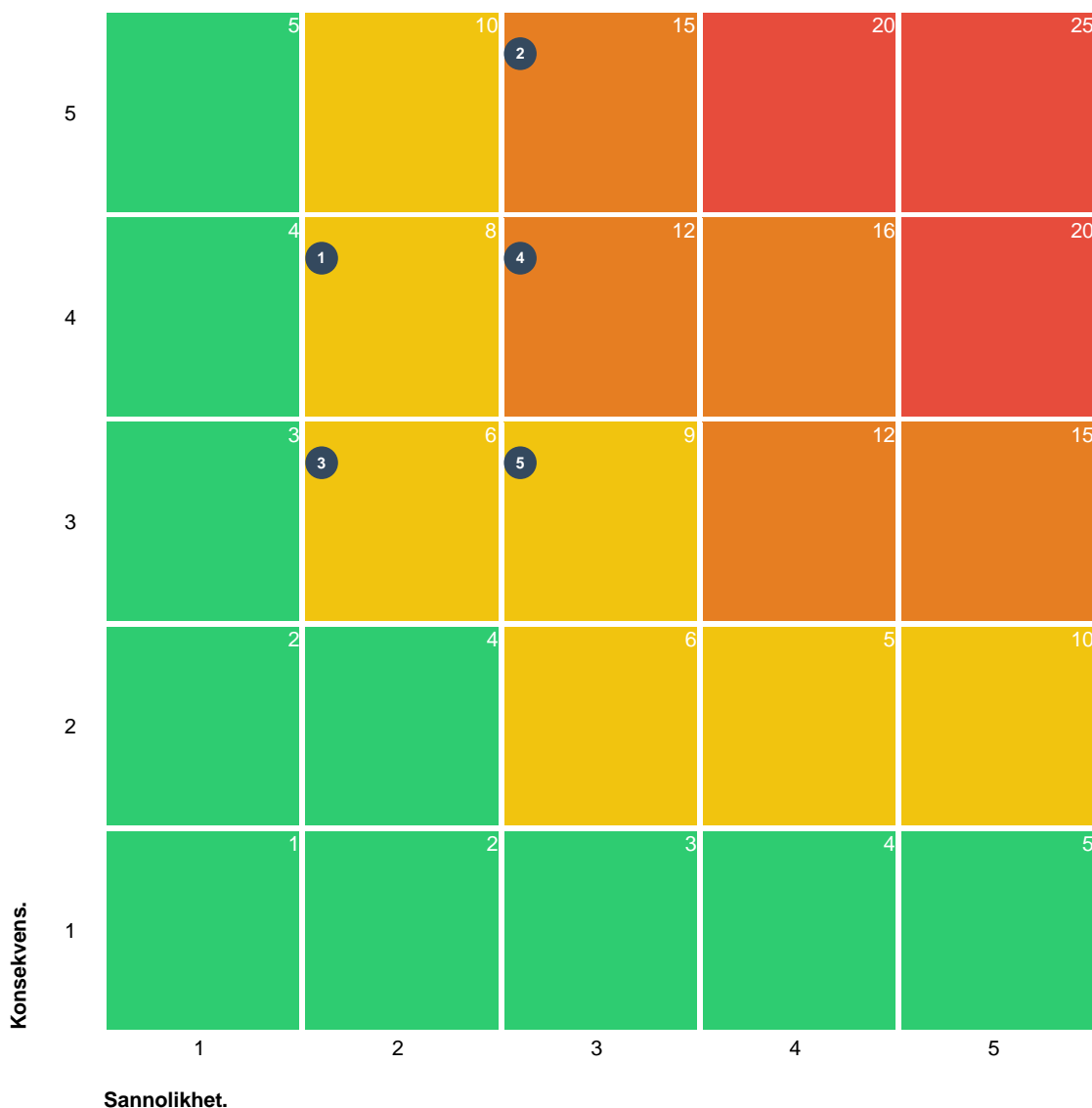
Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs

Årshjul för Internkontrollplanen

- Riskanalys utförs i september – november och fungerar som underlag till Internkontrollplanen
- Internkontrollplanen antas i samband med internbudgeten av nämnden i december
- Uppföljning och sammanställning av föregående års internkontrollplan sker i januari – februari och rapporteras i nämnden i samband med årsbokslutet
- Nämndens uppföljning rapporteras till kommunstyrelsen i mars
- Internkontrollplanens status följs upp i samband med tertialrapporten

2 Definierade risker för året











2 Hög 3 Medium Totalt: 5

Kritisk
Hög
Medium
Låg

Konsekvens.	Sannolikhet.
5 Mycket allvarlig	Mycket sannolik
4 Allvarlig	Sannolik
3 Kännbar	Möjlig
2 Lindrig	Mindre sannolikt
1 Försumbar	Osannolikt

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
I	Kvalitetsplan: Att åtgärder/ kontroller upptagna i kvalitetsplanen för 2024 inte genomförs enligt tidplan Brister i kvalitet inte upptäcks i olika led i	Egenkontrollerna i kvalitetsplanen genomförs enligt plan. Uppföljning av indikatorer och egenkontroller upptagna i kvalitetsledningssystemet.	4. Allvarlig	2. Mindre sannolikt	Medium (8)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Riskenivå
	processerna för äldre som äldrenämnden ansvarar för enligt reglementet Den enskilde kommer till allvarlig skada, brister i måluppfyllelse för kunden och för nämnden				
2 	Välfärdsbrott Risk för felaktig användning av skattemedel samt osund konkurrens och förtroendskada. Brister i kvalitet för kunden exempelvis att kunden inte får beslutad insats.	Riskbedömning av vilka verksamheter löper stor risk för välfärdsbrott. Utveckla rutinerna för auktorisation och granskning i verksamheter med risk för välfärdsbrott.	5. Mycket allvarlig	3. Möjlig	 Hög (15)
3 	Bristande efterlevnad av dataskyddsförordningen Enkildas personuppgifter hanteras på ett lagstridigt sätt vilket kan leda till enskilda lider skada, sanktioner och försämrat förtroende för kommunen.	Tydliga rutiner internt och ställa krav på leverantörer 1. Antal personuppgiftsincidenter 2. Antal avvikelser i loggkontroll	3. Kännbar	2. Mindre sannolikt	 Medium (6)
4 	Bristande kvalitet i leverantörsreskontra Brister i leverantörsreskontra kan leda till felaktiga utbetalningar och felanvändning av skattemedel som kan innebära fler negativa konsekvenser. Det kan bland annat leda till icke rättvisande och otillförlitligt resultat för perioden som därmed får konsekvenser för analys-, prognos- och budgetarbete. Det kan leda till felaktig resursanvändning och förtroendskada.	Leverantörsuppföljning - Fakturauppföljning för period Åtgärd och kontroll genom kontinuerlig kontakt med leverantörer som inte fakturerar i tillräckligt god tid och stickprov på fakturor. - Tydliga fakturor och fakturaunderlag Åtgärd och kontroll genom kontakt med aktuella leverantörer samt stickprov på fakturor. Förse leverantörer inom utvalda verksamhetsområden med bra mallar för fakturering. Fakturahantering internt - Förankring och utveckling av interna processer och rutiner för bättre granskning och hantering av leverantörsfakturor. Åtgärd genom utbildningsinsatser för aktuella medarbetare och kontroll genom stickprov på fakturor.	4. Allvarlig	3. Möjlig	 Hög (12)
5 	Otillbörlig påverkan Risk att tjänstepersoner fattar felaktiga beslut eller avstår att genomföra kontroller.	Alla berörda medarbetare ska ha fått utbildning i otillbörlig påverkan och det ska	3. Kännbar	3. Möjlig	 Medium (9)

Nr. i matris	Risk	Åtgärder och kontroll	Konsekvens.	Sannolikhet.	Risknivå
	Tjänstepersoner riskerar att utsättas för hot, våld eller trakasserier.	ingå i introduktionsplan.			