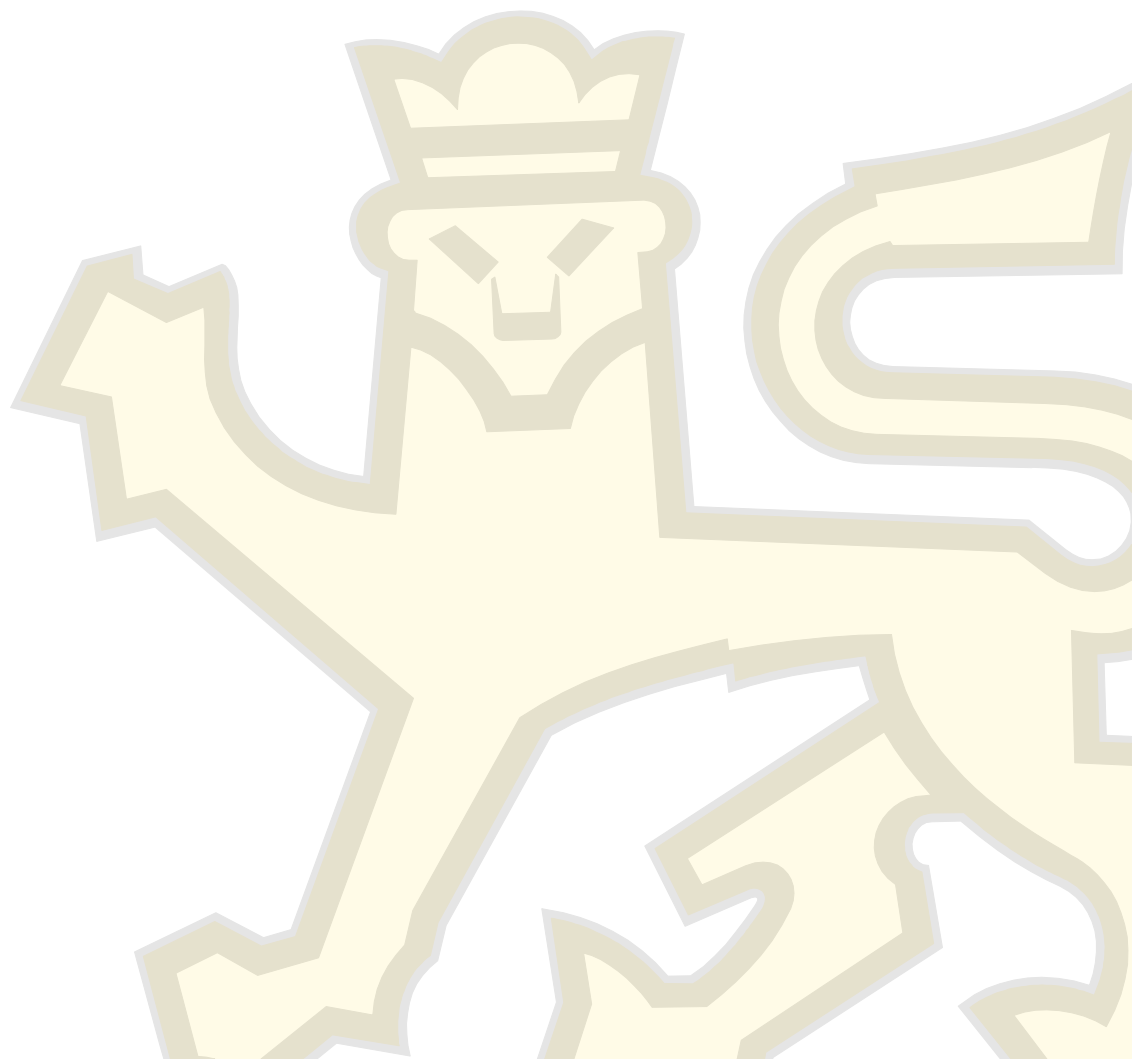


# Internkontrollplan 2019

## för äldrenämnden

---

Ett aktiverande dokument som äldrenämnden fattade beslut om den 7e februari 2019



Dokument-ID	Dokumentnamn	Fastställd av	Gäller från	Sida
	Internkontrollplan 2019	X-nämnden	2019-01-01	1 (1)
Diarienummer	Berörd verksamhet	Dokumentansvarig	Reviderad	
XX-201X-XXXX	X-nämnden	X X (direktör)		

# Internkontrollplan 2019

## Inledning

Kommunfullmäktige i Uppsala kommun antog den 26 mars 2007 ett reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag. I reglementet beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen, som har det övergripande ansvaret för frågan.

Äldrenämnden upprättar årligen en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att

- Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- Den finansiella rapporteringen och information om verksamheten är tillförlitlig
- Verksamheten bedrivs i enlighet med lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån viktiga risker som framkommit i riskanalysen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Internkontrollplanen innehåller också en beskrivning av hur nämnden arbetar med intern kontroll och hur internkontrollplanen används för att utveckla detta arbete.

## Nämndens arbete med intern kontroll

Den interna kontrollen inom äldrenämndens verksamhetsområde utgår ifrån nämnden. Delegationsordning finns för väsentliga områden och förtydligar ansvarsfördelningen. Verksamhetsplanen utgör grunden för de mål och åtgärder som ska uppnås och genomföras under året och intern kontrollplanen utgör en viktig grund för att fånga äldrenämnds utmaningar.

Ett riskarbete lägger, tillsammans med kommunfullmäktiges mål och uppdrag, grunden för nämndens verksamhetsplan och intern kontrollplan. Riskarbetet utgår ifrån ett flertal riskanalyser, bland annat nämndens riskanalys, där prioritering och hantering av ett urval risker leder till att intern kontrollplanen tar form.

## Utveckling av den interna kontrollen

Ett väsentligt område för äldrenämnden är resultat av avtals, uppdrags och individuppföljningar där återkoppling till nämnden fortsatt bör stärkas, både för att ge nämnden bättre kännedom om utförarens förutsättningar och inför prioritering av insatser och åtgärder. Som ett led i att främja intern kontroll avser nämnden under 2019 skapa förutsättningar för att avdelningsspecifika prioriterade kontrollplaner i förvaltning och egenregi ska kunna tas fram. I övrigt hänvisas till intern kontrollplanen, nedan.

## Begrepp som används i internkontrollplanen

<b>Kontrollområde</b>	<p>Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fem stycken kontrollområden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verksamhetskontroller</li> <li>- Kontroller av system och rutiner</li> <li>- Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut</li> <li>- Finansiell kontroll</li> <li>- Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv</li> </ul>
<b>Riskbeskrivning</b>	<p>Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.</p>
<b>Kontrollmoment</b>	<p>Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande.</p> <p>Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.</p>
<b>Kontrollmetod</b>	<p>Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.</p>
<b>Tidpunkt för rapportering</b>	<p>Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd.</p>

## Risker och kontrollmoment

Nämnden uppdrar åt förvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Verksamhetskontroller	Bristande förmåga att främja insatser och åtgärder som stärker möjligheten att möta framtida utmaningar kopplade till äldres behov av vård- och omsorg i samklang med begränsade resurser riskerar leda till att vi inte på ett ändamålsenligt sätt kan möta framtidens utmaningar.	Stärka det strategiska arbetet genom att öka kunskaperna om vilka förutsättningar som krävs inom äldrenämndens ansvarsområde för att bättre möta framtidens utmaningar.	Genomföra konsekvens- och alternativkostnadsanalyser vid förändringar av verksamheten för att säkerställa relevant prioritering.  Regelbunden uppföljning av kontrollmomentets utveckling samt avrapportering till nämnd vid behov.	Vid behov, som minst vid årsbokslut
Kontroller av system och rutiner	Brist i uppföljningen av avtal, uppdrag och individärenden kan ge att nämnden inte på tillräckliga grunder kan säkra att leverans och kvalitet sker i enlighet med överenskommelser. Brist i avrapportering till nämnden kan leda till att beslut om satsningar och åtgärder tas på felaktiga grunder.	Fortsätt utveckla och stärk arbetet med avtals, individ och uppdragsuppföljning, samt avrapportering till nämnden, så att nämnden får god kännedom om verksamhetens förutsättningar.	Att uppföljningsplanen efterlevs och utvecklas vid behov samt att rapportering till nämnden är kunskaphöjande.	Enligt plan för uppföljning och i samband med årsbokslut
	Brist i avtal- och ersättningssystemens konstruktion riskerar skapa inlåsnings effekter och ge otillräckliga förutsättningar för kompetenshöjande insatser samt långsiktig utveckling i syfte att möta framtida utmaningar.	Utreda avtal- och ersättningssystemens effekter på förutsättningarna för en långsiktigt hållbar produktion av vård och omsorg och acceptera eller vidta åtgärder för att förändra.	Analys och eventuella förslag till åtgärder föreläggs nämnden under fjärde kvartalet 2019	Kvartal 4 2019
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Brist i kännedom om gällande regelverk riskerar leda till otillräcklig beredskap inför förändringar och brister i regelefterlevnad.	Förändringar i gällande lag- och regelverk, samt påverkan och åtgärder, ska informeras nämnden vid behov eller varje tertial.	Nämnden utvärderar sin kännedom om gällande regelverk på lämpligt sätt.	I samband med årsbokslut
	Brist i tydlighet kring styrningen av den digitala utvecklingen i kommunen riskerar leda till att it-mässiga, digitala och verksamhetsrelaterade	Initiera ett internt arbete för att förbättra verksamheterna på ett införande av nya systemstöd för äldrenämndens	Regelbunden uppföljning och avrapportering till nämnd	Vid behov och/eller i samband med årsbok-

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
	rade förutsättningar saknas för att nämnden ska kunna dra tillräckliga fördelar av den pågående utvecklingen med fokus på hälsa, vård och omsorg.	verksamheter under 2019/20. Fortsätta det påbörjade arbetet med digitalisering av verksamheterna i syfte att hitta effektivare förhållnings- och arbetssätt.		slut
Finansiell och ekonomisk kontroll	Risk att nämnden inte når ställda ekonomiska krav i budget och att planerade resurser inte räcker till för att täcka kostnaderna	Verksamhetens totala nettokostnader mot budgetram	Regelbunden uppföljning och avrapportering till nämnd	Månatligen samt tertial och årsbokslut
	Bristande rådighet och kontroll över omfattningen på etablering av verksamheter inom LOV (upphandlade särskilda boenden för äldre med fri etableringsrätt enligt lag (2008:962) om valfrihetsystem). Detta skapar risk för överskott av platser, vilket i sin tur kan leda till ökad efterfrågan och behovsglidning, ej önskad geografisk koncentration, samt att kommunen står med kostnader för icke belagda platser i egna eller LOU-upphandlade (lag (2016:1145) om offentlig upphandling) boenden då de inte kan beläggas. -.	Analysera effekterna av den blandning av upphandlingsformer som nämnden har idag och vidta lämpliga åtgärder för att minska risken för nämnda konsekvenser.	Vid upphandling av boenden och utförare genomföra en konsekvensanalys kopplat till riskområdet.	Vid behov samt årsbokslut
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Bristar i den interna kontrollen kan leda till oordning, egenmäktigt förfarande, minskad måluppfyllelse och andra oegentligheter.	Nämnden skapar förutsättningar för stärkt intern kontroll genom att avdelningsspecifika internkontrollplaner tas fram och används lokalt för prioritering av arbete och insatser.	Formen för detta avrapporteras i nämnden och lärdomar används i riskanalysen inför VP 2020	I samband med tertial två samt årsbokslut
	Risk att kännedomen om gällande regelverk kring oegentligheter, mutor och jäv inte är tillräcklig för att säkra efterlevnad och att brister kan leda till skada för person, verksamhet eller förtroende.	Kännedom om regelverk	Enkät till nyckelpersoner, chefer, biståndshandläggare, avtalsstrateger mm om regelverkskännedom	I samband med tertial två samt årsbokslut 2019