

Mottagare
Socialnämnden

Internkontrollplan 2026

Förslag till beslut

Socialnämnden godkänner internkontrollplan 2026.

Sammanfattning

Socialförvaltningen har genomfört en riskanalys och utifrån analysen tagit fram förslag till internkontrollplan 2026. Socialnämnden godkände informationen på socialnämndens sammanträde 2025-10-22, § 195. Förvaltningen lägger nu fram förslag till processer som bör ingå i internkontrollplan 2026.

Riskanalysen är en sammanfattning av en mängd risker. Utifrån analysen anser socialförvaltningen att en granskning av den interna kontrollen bör ske i följande processer under 2026:

- Nya uppdrags- och kvalitetskrav
- MAS-regler (medicinskt ansvarig sjuksköterska)
- Introduktion medarbetare
- Bostadsanpassningsbidrag
- Privata medel hos brukare
- Inköp.

Ärendebeskrivning

Med intern kontroll avses de strukturer, system och processer som bidrar till tydlighet och ordning och som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med beslutade mål, uppdrag och övriga styrdokument. Den interna kontrollen ingår i styrningen och är en del av ledningssystemet.

Riktlinjer syftar till att säkerställa att regionstyrelsen, nämnderna och Region Gotlands bolag upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, så att följande uppnås med rimlig grad av säkerhet:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, avtal, föreskrifter, regler, riktlinjer, rutiner och liknande styrdokument.

Nämnderna har ansvaret för den interna kontrollen inom respektive

verksamhetsområde. Nämnden ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen hjälper nämnden att nå sina mål och bidrar till att stärka förtroendet för det demokratiska systemet. Nämnderna ska varje år besluta om en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Uppföljningsområden i kontrollplanen bör väljas med utgångspunkt från genomförd riskanalys och utifrån en avvägning mellan kostnad och nytta. Vid bedömning av nytta ska inte endast ekonomiska faktorer vägas in, utan även exempelvis vikten av att upprätthålla förtroendet för verksamheten.

Ett flerårsperspektiv för kontrollplanen är nödvändigt, alla verksamhetsområden kan inte kontrolleras samtidigt. Internkontrollplanen bör också anpassas utifrån vilka processer som är avsedda att kontrolleras. Det innebär att planen kan innehålla uppföljning av befintliga kontrollmoment i en process eller också användas för att systematiskt granska att en god intern kontroll upprätthålls i processer som har få inbyggda kontroller.

Riskanalys

Utgångspunkten för den interna kontrollplanen är att förvaltningen gör en riskanalys. I riskanalysen används två begrepp, risk och väsentlighet. Med risk avses sannolikhet att fel uppstår. Med väsentlighet avses vilka politiska, ekonomiska, mänskliga och tekniska konsekvenser som uppstår vid fel. De riskområden som bedöms ha hög sannolikhet att inträffa och som skulle få stora konsekvenser, ska prioriteras i arbetet med intern kontroll. Det är processer som får höga riskvärden.

Utifrån riktlinjen genomförde socialförvaltningen en riskanalys i juni och augusti 2025. Detta redovisades för socialnämnden i oktober. Utifrån riskanalysen har några processer valts ut för att granskas enligt internkontrollplan 2026.

Internkontrollplan 2026

Utifrån riskanalysen har några processer valts ut utifrån en avvägning mellan kostnad och nytta. Processer som förvaltningen valt ut är introduktion av medarbetare, nya uppdrag- och kvalitetskrav samt MAS-regler (regler som medicinskt ansvarig sjuksköterska ansvarar för). Andra processer är bostadsanpassningsbidraget, ny rutin för hantering av privata medel hos brukare i ordinärt boende samt inköp.

Internkontrollplan 2026

Område	Process (rutin/system)	Kontrollmål	Kontrollmetod	Kontrollansvar
Verksamhet	Nya uppdrag- och kvalitetskrav	Att de nya uppdrags- och kvalitetskraven är kända	Enkät	Kvalitetschef
Verksamhet	MAS-regler (medicinskt ansvarig sjuksköterska)	Att MAS-reglerna är kända	Enkät	Kvalitetschef
Personal	Introduktion medarbetare	Att medarbetare får rätt information för att kunna utföra rätt insatser, ta rätt beslut etc	Stickprov	HR-chef
Ekonomi/ välfärdsbrott	Bostadsanpassningsbidrag	Att rutin följs så att anpassningen utförs till rimlig kostnad	Stickprov	Myndighetschef
Ekonomi	Privata medel hos brukare, hemtjänst	Att rutinen följs	Stickprov	Ekonomichef
Ekonomi/ välfärdsbrott	Inköp	Att förvaltningen köper från rätt leverantörer, på rätt sätt, till rätt pris och villkor	Stickprov	Ekonomichef

Bedömning

Upprättad internkontrollplan följer riktlinjer för intern kontroll i Region Gotland.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse socialförvaltningen daterad 2025-11-05

Socialförvaltningen

Marica Gardell
Socialdirektör

Skickas till

SOF Anna-Lena Gutedal, ekonomichef
RS registrator
RSF ekonomi och styrning