Mottagare
Socialnämnden

Internkontrollplan 2027

Förslag till beslut
Socialnämnden beslutar att godkänna internkontrollplan 2027.

Sammanfattning
Socialförvaltningen har genomfört en riskanalys och utifrån analysen tagit fram förslag till internkontrollplan 2027. Socialnämnden godkände informationen på socialnämndens sammanträde 2026-10-22, § 142. Förvaltningen lägger nu fram förslag till processer som bör ingå i internkontrollplan 2027.

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 2027:

- Anmälan till IVO (Inspektionen för vård och omsorg) enligt Lex Sarah
- Basala hygienrutiner
- Kompetens hos medarbetare
- Bisyssla
- Avgiftshandläggning

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.

Region Gotland har riktlinjer som 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 väljs utifrån genomförd riskanalys och 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 och som har valts ut utifrån en avvägning mellan kostnad och nytta.

Utifrån riktlinjen genomförde socialförvaltningen en riskanalys i juni och augusti 2026 och några processer valdes ut för att granskas enligt internkontrollplan 2027. Detta redovisades för socialnämnden i oktober och nämnden bereds då möjlighet att diskutera, lägga till risker och föreslå processer som bör granskas. Flera av processerna är sådana som socialnämnden pekat ut genom åren.

Internkontrollplan 2027

Utifrån riskanalysen har nedanstående processer valts ut:

Område	Process (rutin/system)	Kontrollmål	Kontrollmetod	Kontrollansvar
Verksamhet	Anmälan till IVO enligt Lex Sarah	Att det finns en uppdaterad rutin och att den följs	Ärende-granskning	Kvalitetschef
Verksamhet	Basala hygienrutiner	Att rutinerna följs och mätning sker fyra gånger år	Stickprov	Kvalitetschef
Personal	Kompetens hos medarbetare	Att obligatoriska utbildningar genomförts	Stickprov	HR-chef
Personal/ väflärdsbrott	Bisyssla	Att fråga om bisyssla ställs till medarbetare, är anmäld, och att bisysslan uppfyller kriterier	Stickprov	HR-chef
Ekonomi	Avgfitshandläggning	Att brukarnas avgfiter är rätt beräknade, äldreomsorg	Stickprov	Myndighetschef

Bedömning

Upprättad internkontrollplan följer riktlinjer för intern kontroll i Region Gotland.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse socialförvaltningen daterad 2026-11-02

Socialförvaltningen

Marica Gardell
Socialdirektör

Skickas till

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