

SON AU § 116 Internkontrollplan 2024 och riskanalys

Ärendenummer: SON 2023/465

Arbetsutskottets förslag till socialnämnden

Arbetsutskottet lämnar ärendet öppet till nämnden.

Sammanfattning

Regionfullmäktige beslutade om en ny riktlinje för intern kontroll i februari 2022. 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 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.

Bedömning

Upprättad internkontrollplan med riskanalys följer riktlinjer för intern kontroll i Region Gotland.

Ärendets behandling under mötet

Anna-Lena Gutedal, ekonomichef, föredrar ärendet.

Ekonomichefen kommer att återkomma med hur arbetet med riskanalys inför internkontrollplan för 2025 ska genomföras.

Ledamöterna i arbetsutskottet ser inget som behöver tilläggas/ändras i förslaget till internkontrollplan 2024 och det kommer inte ske några innehållsmässiga ändringar i beslutsunderlaget inför socialnämndens sammanträde i december. Ekonomichefen kommer dock att skicka ut en uppdaterad version eftersom tjänsteskrivelsen behöver uppdateras, till exempel står det att det är ett arbetsmaterial.

Ordförande yrkar därför att arbetsutskottet lämnar ärendet öppet till nämnden.

Ordförande finner bifall till yrkandet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse socialförvaltningen daterad 2023-11-15

Bilaga 1 Utvalda risker utifrån riskanalys hösten 2023