

Mottagare  
Socialnämnden

## Internkontrollplan 2025

### Förslag till beslut

Socialnämnden godkänner internkontrollplan 2025.

### Sammanfattning

Socialförvaltningens riskanalys inför intern kontroll 2025 behandlades på socialnämndens sammanträde 2024-10-23, § 161. Nämndens medskick till förvaltningen var att området välfärdsbrottslighet kan läggas till i internkontrollplanen för 2025. Förvaltningen lägger nu fram förslag till områden för internkontrollplan 2025. Kontrollpunkt 6 (i riskanalysen) avseende tankkort i riskanalysen har ersatts med punkt 17 som rör området verksamhet/välfärdsbrottslighet.

Områdena för intern kontrollgranskning 2025 avser

1. Genomförandeplaner aktuella
2. Genomförandeplaner delaktighet
3. Läkemedelshantering
4. Systemavbrott planeringsverktyg
5. Dokumentationsplikt direktupphandling
6. Direktupphandling placeringar
7. Handlingsplan medarbetarenkät.

### 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 juni och augusti 2024. Detta redovisades för socialnämnden i oktober. Utifrån riskanalysen har varav några områden valts ut för att granskas enligt internkontrollplan 2025.

Förvaltningen förslag till områden för internkontrollplan 2025 är ändrade utifrån socialnämndens önskemål att mer belysa risk för välfärdsbrottslighet. Kontrollpunkt 6 avseende tankkort i riskanalysen har ersatts med punkt 17 som rör området verksamhet/välfärdsbrottslighet.

### **Internkontrollplan 2025**

Utifrån riskanalysen i bilaga 1 har några områden valts ut för att ingå i internkontrollplanen för 2025. Dessa har valts ut utifrån en avvägning mellan kostnad och nytta. Några områden fanns med i tidigare internkontrollplaner och det rör genomförandeplaner, läkemedelshantering och dokumentationsplikt vid direktupphandling. I planen finns också förslag på nya granskningsområden så handlingsplan medarbetarenkät, systemavbrott och direktupphandling av placeringar.

### Förslag till internkontrollplan 2025

Område	Process (rutin/system)	Kontrollmål	Kontrollmetod	Kontrollansvar
Verksamhet	Genomförandeplaner	Att aktuella genomförandeplaner finns	Stickprov	Kvalitetschef
Verksamhet	Genomförandeplaner delaktighet	Att aktuella genomförandeplaner är skapade tillsammans med brukare	Stickprov	Kvalitetschef
Verksamhet	Läkemedelshantering	Att läkemedelshantering fungerar enligt regelverk	Stickprov	Kvalitetschef
Drift	Systemavbrott planeringsverktyg (hemtjänst)	Att rutin finns och är väl känd, APT	Enkät till enhetschefer	Avdelningschef hemtjänst
Ekonomi Inköp	Dokumentationsplikt direktupphandling	Att dokumentationsplikt vid direktupphandlingar över 100 tkr följs	Stickprov	Ekonomichef
Ekonomi inköp	Direktupphandlingar av verksamhet. HVB, bmss SoL LSS	Att rutiner för direktupphandling följs.	Stickprov	Ekonomichef
Personal	Handlingsplan medarbetarenkät	Att alla enheter har uppdaterade handlingsplaner	Stickprov	HR-chef

### Bedömning

Upprättad internkontrollplan följer riktlinjer för intern kontroll i Region Gotland.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse socialförvaltningen daterad 2024-11-11

Socialförvaltningen

Marica Gardell  
Socialdirektör

### Skickas till

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