

Landstingets kansli

Ekonomiavdelning
Jonatan Buhr Juris

Landstingsstyrelsen

Intern kontrollplan 2012

Syfte

Den interna kontrollens syfte är att genom uppföljningssystem kontrollera verksamhetens följsamhet till mål och riktlinjer för en god hushållning d.v.s. att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv. Den interna kontrollen har därmed två inriktningar:

1. Kontroll att tjänster produceras och som uppnår och tillgodoser de behov som fullmäktige och styrelse anger ("rätt saker")
 - anges i bland annat budget som verksamhetsmål och ekonomiska ramar

Genom månadsuppföljningar, delårsrapporter och årsredovisning följs hur väl målen för verksamheten uppnås.

2. Kontroll att produktionen utförs på ett kostnadseffektivt sätt
 - anges genom ekonomiska ramar, lagar, reglementen, policys och riktlinjer, system mm

I denna delen ska med rimlig grad av kontrollinsats säkerställas att organisation och det sätt som arbetet bedrivs säkras:

- följsamhet till lagar, riktlinjer och policys
- rättvisande och tillförlitlig redovisning och information om verksamheten
- skydd mot förluster eller förstörelse av landstingets tillgångar
- upptäckt av allvarliga fel och att dessa elimineras
- ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner

Landstingsfullmäktiges reglemente för intern kontroll anger hur organisation och ansvarsfördelning samt uppföljning av intern kontroll ska fungera.

I reglementet anges att landstingsdirektören årligen för landstingsstyrelsens godkännande ska redovisa en landstingsövergripande intern kontrollplan som visar planerade aktiviteter för att säkerställa att den interna kontrollen fungerar. Förvaltningschef ska inom sin förvaltning årligen upprätta en särskild plan för genomförande och uppföljning av den interna kontrollen.

I den del av den interna kontrollen som avser kontroll att produktionen utförs på ett kostnadseffektivt sätt föreslås för 2012 en landstingsövergripande kontrollplan som omfattar 5 kontrollmoment och som framtagits utifrån en risk- och väsentlighetsanalys. Analysen identifierar sannolikheter och konsekvenser för möjliga felaktigheter i den professionella yrkesutövningen. Risk- och väsentlighetsanalys har genomförts i enlighet med reglementet.

Intern kontrollplan för 2012

	Kontrollmoment	Syfte	Metod/underlag/ rapporteringsfrekvens	Berörda förvaltningar	Väsentlighets- och riskbedömning
1	Rehabiliteringsutredning (följsamhet till riktlinjer)	Säkerställa att rehabiliteringsutredning görs. Genom tidiga insatser för att förebygga och motverka ohälsa uppnås såväl humana som företagsekonomiska vinster. Riktlinjer: ”När en medarbetare blir sjuk”, ska en rehabiliteringsutredning göras om sjukskrivning blir längre än 2 veckor.	Utifrån Heroma kontrollera om det finns en dokumenterad rehabiliteringsutredning, för de 5 senaste sjukskrivningarna som varat längre än två veckor. Rapport lämnas före 15 juni, 2012.	Samtliga förvaltningar	Allvarlig/sannolik
2	Systemmätetal avtalstrohet (rättvisande och tillförlitlig information om verksamheten)	Kvalitetssäkra systemmätetalet avtalstrohet. Avtalstrohet innebär att inköp görs utifrån tecknade avtal. Kontrollera förekomst av fel där varor/tjänster anses upphandlat avtalstroget utifrån att leverantör är avtalad men för annan produkt.	Gör stickprov enligt nedan från diver/avtalstrohet <ul style="list-style-type: none"> • Gruppera period: jan-juni 2012 • Markera resultatområde • Klicka på leverantör • Sortera utfall med avtal i fallande ordning • Kontrollera 10 fakturor. En slumpmässigt utvald faktura för de 10 beloppsmässigt största leverantörerna. Kontroll om alla varor och tjänster är gjorda utifrån tecknade avtal. Detta sker med stöd av Elektra samt inköpsavdelningens avtalskatalog.	Samtliga förvaltningar	Allvarlig/sannolik

			Rapport lämnas före 15 september, 2012.		
3	<p>Betalning av leverantörsfakturer i tid</p> <p>(skydd mot förluster och förstärkelse av landstingets tillgångar)</p>	<p>Kontrollera omfattningen och orsak till att leverantörsfakturer ej betalas i tid.</p>	<p>Centrala ekonomiavdelningen tar fram en sammanställning över försent betalda fakturer per förvaltning under första halvåret 2012.</p> <p>Respektive förvaltning ska rapportera orsak till att betalning ej har skett i tid (sluppmässigt utvalda, 5 procent av försent betalda fakturer under första halvåret 2012).</p> <p>Rapport lämnas före 15 nov 2012</p>	Samtliga förvaltningar	Kännbar/mycket sannolik
4	<p>Registrering av avvikelser i Synergi</p> <p>(upptäckt av allvarliga fel och att dessa elimineras)</p>	<p>Identifiera om de avvikelser som registreras åtgärdas.</p> <p>Synergi är ett system för avvikelshantering avsett för verksamhetsutveckling.</p>	<p>Skapa rapport från systemet Synergi över:</p> <ul style="list-style-type: none"> • hur många avvikelser som under perioden jan-dec 2011 har registrerats, • antal avvikelser som är åtgärdade, • och medeltal för ärendehanteringstid. <p>Rapport lämnas före 15 oktober, 2012.</p>	Samtliga förvaltningar	Lindrig/möjlig
5	<p>Revidering av faktadokument</p> <p>(ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner)</p>	<p>Säkerställa att faktadokument revideras, enligt riktlinjer, efter två år.</p> <p>Fakta är ett allmänt kliniskt kunskapsstöd för Landstinget i Jönköpings län. Det ska bland annat fungera som ett läns gemensamt beslutsstöd i det grundläggande medicinska vardagsarbetet.</p>	<p>Under november månad ska faktadokumentet inom respektive område/specialitet gås igenom.</p> <p>Rapporten ska innehålla namnet på faktadokumentet, datum det faställdes och datum det senast reviderades.</p> <p>Rapport lämnas före 15 december, 2012.</p>	<p>Gäller ej samtliga förvaltningar.</p> <p>Kontroll och rapport görs av Landstingets kansli.</p>	Allvarlig/möjlig

Rapportering

Resultatet av uppföljningen av kontrollmoment ska rapporteras av förvaltningscheferna till landstingsdirektören i den omfattning och vid de tidpunkter som anges i kontrollplanen.

Före 2013-01-16 ska förvaltningschef lämna en rapport över de kontrollmoment som ska rapporteras årsvis och i samband härmed också rapportera den förvaltningsinterna kontrollen i form av en beskrivning av förvaltningens egna genomförda kontrollmoment och ett allmänt omdöme hur väl den interna kontrollen fungerar.

All rapportering görs digital till ekonomiavdelningen.landstingetskansli@lj.se

En sammanfattning av det interna kontrollarbetet och resultatet av detta rapporteras av landstingsdirektören till landstingsstyrelsen.

Förslag till beslut

Landstingstyrelsen föreslås besluta

att anta föreliggande förslag till intern kontrollplan 2012.

LANDSTINGETS KANSLI

Agneta Jansmyr
landstingsdirektör

Stefan Schoultz
ekonomidirektör

Planeringsdelegationen §§ 19-34

Tid: 2012-02-14, kl 09:00-12:00

Plats: Landstingets kansli, sal A

§ 26 *Uppföljning av internkontrollplan 2011*

Dnr Föreligger rapport avseende intern kontroll för år 2011.

LK11-

0039

Beslut

Planeringsdelegationen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att godkänna rapport om intern kontroll för år 2011.

Utdrag: Landstingsstyrelsen

Vid protokollet

Siw Kullbergh

Justeras

Håkan Jansson
Ordförande

Rätt utdraget,
Intygar

Lena Sandqvist