

Intern kontrollplan 2013

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 del ska med rimlig grad av kontrollinsats säkerställas att organisation och det sätt som arbetet bedrivs säkrar:
 - 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 2013 en landstingsövergripande kontrollplan som omfattar 6 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 2013

	Kontrollmoment	Syfte /Frågeställning	Metod/underlag/rapporteringsfrekvens	Berörda förvaltningar	Väsentlighets- och riskbedömning
1	Betalning av leverantörsfakturor i tid (skydd mot förluster och förstörelse av landstingets tillgångar)	Kontrollera omfattning och orsak till att leverantörsfakturor ej betalas i tid. Detta kontrollmoment var med 2012 men genomförs även 2013 i och med införande av nytt leverantörsfakturasystem.	Centrala ekonomiavdelningen tar fram en sammanställning över för sent betalda fakturor per förvaltning under första halvåret 2013. Respektive förvaltning ska rapportera orsak till att betalning ej har skett i tid (slumpmässigt utvalda, 5 % av för sent betalda fakturor under första halvåret 2013). De olika orsakerna kan delas in i följande områden: - lång hanteringstid attestanter - lång hanteringstid fakturaenheten - kreditfaktura som spärrar - ”manuell utbetalning” - övrigt Rapport lämnas före 15 nov, 2013.	Samtliga förvaltningar	Kännbar/mycket sannolik
2	Rehabilitering - handlingsplan efter sjukdag 90 (ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner)	Enligt rehabiliteringsprocessen ska en handlingsplan upprättas för det fortsatta rehabiliteringsarbetet.	Kontrollera om handlingsplan har upprättats för dom 5 senaste fallen under 2012 från sjukfrånvarostatistiken (CPA). Rapport lämnas före 15 april 2013.	Samtliga förvaltningar	Allvarligt/möjligt
3	Skyddsronder (upptäckt av allvarliga fel och att dessa elimineras)	Genomförs skyddsronder och dokumenteras skyddsronder enligt föreskrifter.	Kontrollera att skyddsronder under 2012 har genomförts (och dokumenterats) och att allvarliga fel från tidigare skyddsronder är åtgärdade.	Samtliga förvaltningar	Allvarligt/möjligt

		Enligt föreskrifter för systematiskt arbetsmiljöarbete ska skydds rond (arbetsmiljö rond) genomföras årligen. Detta för att identifiera risker eller problem på arbetsplatsen. I samband med detta ska upprättas rondprotokoll.	35 slumpmässigt utvalda arbetsplatser ska kontrolleras enligt följande fördelning per förvaltning: Landstingets kansli 2 IT-centrum 2 Vårdcentralerna Bra Liv 4 Jönköpings sjukvårdsområde 10 Högländets sjukvårdsområde 5 Värnamo sjukvårdsområde 3 Medicinsk diagnostik 2 Folktandvården 2 Regional utveckling 2 Landstingsfastigheter 2 Jönköpings läns trafik 1		
			Rapport lämnas före 15 maj 2013.		
4	Reseräkningar - underlag för ekonomisk reglering (skydd mot förluster och förstörelse av landstingets tillgångar)	Kontrollera underlag för utbetalning utifrån reseräkningar. Reseräkning bör om möjligt lämnas in senast inom en månad efter det att resan/förrättningen avslutats. På reseräkningen ska det tydligt framgå ändamål och färdväg. Alla utlägg ska styrkas med kvitton. Gamla underlag ökar felmarginalen för chef att intyga reseräkningen.	Kontrollera 30 stycken slumpmässigt utvalda reseräkningar per förvaltning utifrån följande: - omfattning av reseräkningar som upptar resor som avslutats tidigare än 40 dagar ¹⁾ - finns kvitton för alla utlägg? Rapport lämnas före 15 oktober 2013. ¹⁾ Utöver 30 dagar tillägg för upprättande av reseräkning	Samtliga förvaltningar	Allvarligt/möjligt
5	Patientavgiftskoder i Cosmic (följsamhet till lagar, riktlinjer och policys) (rättvisande och tillförlitlig redovisning och information)	Kontrollera att korrekta patientavgiftskoder vid besök är registrerade i Cosmic enligt regelverket för patientavgifter i vården.	Landstingets kansli tar fram en sammanställning över alla besök under jan-april 2013. Denna sammanställning ska innehålla: kontakttyp (mottagningsbesök enskilt)/vårdgivarkategori/avgiftskod/resultat-område/resultatenhet Kontroll av 200 stycken slumpmässigt utvalda besök. Dessa utvalda besök fördelas per resultatenhet utifrån respektives andel av totala antal besök. Kontroll avser:	Samtliga berörda förvaltningar Kontroll och rapport görs av Landstinget kansli	Kännbar/sannolik

			- Finns avgiftskod eller ej? - korrekt avgiftskod ?		
			Rapport lämnas före 15 juni 2013		
6	Uppföljning av investeringar (rättvisande och tillförlitlig information)	Varje förvaltning ska för investeringar överstigande 5 mnkr göra en slutredovisning. I denna görs en avstämning för såväl ekonomiska som kvalitetsmässiga effekter av investeringen. Kontrollmomentet ska ge svar på kvalitet och tillförlitlighet i beslutsunderlag.	Samtliga investeringsobjekt överstigande 5 miljoner kronor som slutredovisas under 2013 kontrolleras Rapport lämnas före 14 jan, 2014.	Samtliga förvaltningar Kontroll och rapport görs av Landstinget kansli	Allvarlig/sannolik

Rapportering

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

Före 2014-01-16 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 digitalt till ekonomiavdelningen.landstingetskansli@lj.se

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

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att anta föreliggande förslag till intern kontrollplan 2013.

LANDSTINGETS KANSLI

Agneta Jansmyr
landstingsdirektör

Stefan Schoultz
ekonomidirektör

Planeringsdelegationen §§ 16-32

Tid: 2013-02-12 kl 09:00-12:05

Plats: Landstingets kansli, sal A

§ 26 *Intern kontrollplan 2013*

Dnr Föreligger handling avseende intern kontrollplan för 2013.

LJ2012

/48 Inför ärendets behandling vid landstingsstyrelsens sammanträde 2013-02-26 kommer handlingen att justeras varför något beslut i ärendet ej tas vid dagens sammanträde.

Utdrag: Landstingsstyrelsen

Vid protokollet

Siw Kullberg

Justeras

Håkan Jansson

Rätt utdraget,
Intygar

Lena Sandqvist