

Handläggare
Maria Minssen

Handlingsplan intern kontroll 2024

Förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden beslutar

- att anta *Handlingsplan intern kontroll 2024* med komplettering av kontrollaktivitet för en av nedanstående risker, samt acceptera den som kvarstår och omvärdera den i riskanalys inför 2025:
- Risk för att vård- och omsorgsnämnden utsätts för välfärdsbrott om uppföljning av utförare i extern regi inte är ändamålsenlig (riskvärde 3x3).
 - Risk för att beslut blir ogiltiga, rättssäkerheten brister samt att förtroendeskada uppstår om tjänsteperson utan mandat fattar beslut i ett ärende (riskvärde 3x3).
- att överlämna *Handlingsplan intern kontroll 2024* till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Vård- och omsorgsnämnden ska fastställa handlingsplan för intern kontroll 2024 och därefter överlämna den till kommunstyrelsen. Handlingsplanen innehåller kommunstyrelsens fyra kommunövergripande kontrollaktiviteter och förvaltningens förslag till nämndspecifik kontrollaktivitet. Handlingsplanen ska kompletteras med beslut om vidare hantering för riskerna; *Risk för att vård- och omsorgsnämnden utsätts för välfärdsbrott om uppföljning av utförare i extern regi inte är ändamålsenlig* och *Risk för att beslut blir ogiltiga, rättssäkerheten brister samt att förtroendeskada uppstår om tjänsteperson utan mandat fattar beslut i ett ärende*.

Underlag för beslutet

- Vård- och omsorgsförvaltningens tjänsteskrivelse 2023-12-06.
- *Handlingsplan intern kontroll 2024*.

Ärendet

Bakgrund

Vård- och omsorgsnämnden ska besluta om *Handlingsplan intern kontroll 2024* och därefter överlämna den till kommunstyrelsen. I handlingsplanen beskrivs kommungemensamma och nämndspecifika kontrollaktiviteter.

För år 2024 har fyra kommunövergripande kontrollaktiviteter fastställts av kommunstyrelsen:

- Kompetens och beteende rörande IT- och informationssäkerhet
- Avtalstrohet
- Efterlevnad av mål i LundaEko i gällande avtal och upphandlingar
- Följsamhet Riktlinjer för resor

Inför upprättande av *Handlingsplan intern kontroll 2024* har riskanalyser genomförts tillsammans med representanter från samtliga enheter/funktioner inom staben. De genomförda riskanalyserna har resulterat i en sammanställning med förslag på vidare hantering. Förvaltningsledningen har fått ta del av sammanställningen och, med riskanalysen som underlag för sin bedömning, föreslagit följande nämndspecifik kontrollaktivitet:

- Säkerställa följsamhet till baskontoplanen och att det finns kompetens i verksamheten om kontering av fakturor

I dialog med vård- och omsorgsdirektör har ytterligare två risker lyfts utifrån perspektiven välfärdsbrottslighet och förtroendeskada:

- Risk för att vård- och omsorgsnämnden utsätts för välfärdsbrott om uppföljning av utförare i extern regi inte är ändamålsenlig (riskvärde 3x3).
- Risk för att beslut blir ogiltiga, rättssäkerheten brister samt att förtroendeskada uppstår om tjänsteperson utan mandat fattar beslut i ett ärende (riskvärde 3x3).

Vård- och omsorgsnämnden behöver fatta beslut om vidare hantering av ovanstående två risker; om de ska accepteras, utformas till kontrollaktiviteter 2024, hanteras som direktåtgärd eller hanteras på annat sätt.

Föredragning

Inom vård- och omsorgsnämndens ansvarsområde finns omfattande krav på kvalitet och uppföljning. Utöver de interna kontrollaktiviteterna genomförs kontroll på ett flertal olika sätt och med stor bredd utifrån gällande lagar och föreskrifter. Tillsammans med de, av kommunstyrelsen beslutade, kommungemensamma kontrollaktiviteterna är bedömningen att nämndens interna kontroll är tillräcklig för att anse att verksamheten bedrivs på ett tillfredsställande sätt enligt gällande lagar och regler.

Vård- och omsorgsförvaltningen föreslår därför att vård- och omsorgsnämnden antar *Handlingsplan intern kontroll 2024* med komplettering av vidare hantering av riskerna; *Risk för att vård- och omsorgsnämnden utsätts för välfärdsbrott om uppföljning av utförare i extern regi inte är ändamålsenlig* och *Risk för att beslut blir ogiltiga, rättssäkerheten brister samt att förtroendeskada uppstår om tjänsteperson utan mandat fattar beslut i ett ärende* samt överlämnar den till kommunstyrelsen.

Beredning

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för den interna kontrollen och ska årligen besluta om kommungemensamma kontrollaktiviteter. Nämnder och styrelser beslutar därefter om nämndspecifika kontrollaktiviteter som kompletterar de kommungemensamma.

Varje år ska vård- och omsorgsnämnden besluta om vilka kontrollaktiviteter som ska utföras inom ramen för intern kontroll. Det har gjorts riskbedömningar och utifrån resultatet har förvaltningens ledningsgrupp tagit fram förslag på kontrollaktivitet inom ramen för intern kontroll.

I dialog med vård- och omsorgsdirektör har även riskbedömning och riskvärdering gjorts med perspektiven välfärdsbrott och förtroendeskada. Två risker har identifierats och nämnden beslutar om vidare hantering av dessa.

Barnets bästa

En verksamhet med hög kvalitet påverkar barn positivt.

Konsekvensanalys funktionsnedsättning

En verksamhet med hög kvalitet påverkar personer med funktionsnedsättning positivt.



Ekonomiska konsekvenser

Förslaget medför inga ekonomiska konsekvenser.

Anna Borgius
Vård- och omsorgsdirektör

Mats Renard
Avdelningschef för enheten Kansli
och kvalitet

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Vård- och omsorgsförvaltningens ledningsgrupp.

För kännedom:
Kommunstyrelsen
Kommunkontoret
Akten