

Förslag till internkontrollplan för vård- och omsorgsstyrelsen 2014

Rutin/ område	Verksam- het	Risk	Kontrollmoment	Kontroll- metod	Granskning utförd	Ansvarig ¹
Ekonomisk uppföljning	Samtliga verksam- heter	Risk att styrelsen och verksamheter inte klarar att genomföra åtgärder i tillräcklig omfattning för att uppnå budget i balans, om det finns brister i ekonomisk uppföljning och prognos.	En handlingsplan för att nå budget i balans innevarande år finns upprättad och följs för samtliga resultatenheter som vid ett budgetuppföljningstillfälle - prognostiserar ett ackumulerat underskott som motsvarar 5 % av enhetens årsomslutning eller mer än 100 tkr	Genomgång av dessa enheters årsprognoser och handlingsplaner Utvärdering och analys av förra årets ekonomiska uppföljning och prognos i jämförelse med utfall	Enligt fastställd tidplan för budgetuppföljningar April	Produktionschef

¹ Produktionschefen ansvarar för att kontroller genomförs och rapporteras, men kan delegera genomförandet av kontrollerna till annan som sedan rapporterar till produktionschefen

Ändamåls- enlig och kostnads- effektiv arbetstid	Hemtjänst	Risk att brister i planeringsverktyg orsakar att stor andel resurser läggs på sidokostnader som ej bidrar till uppfyllande av verksamhetsidé och mål går till verksamheten	Ett fungerande tidsregistreringssystem finns och analys görs av andel av personaltid som utgör kundtid, restid och övrig tid	Kontroll av implementering av tidsregistreringssystem samt att analyser görs	November	Produktionschef
Rapportering av HSL avvikelser	Särskilda boenden	Risk att avvikelser inte rapporteras, att rapporterade avvikelser inte åtgärdas och följs upp samt att åtgärder inte utvärderas	Alla enheter rapporterar avvikelser, vidtar åtgärder, utvärderar och analyserar resultat	Genomgång av statistik Stickprov av inkomna avvikelser	September September	Produktionschef
Rapportering av SOL och LSS avvikelser	Samtliga verksamheter	Risk att avvikelser inte rapporteras, att rapporterade avvikelser inte åtgärdas och följs upp samt att åtgärder inte utvärderas	Alla enheter rapporterar avvikelser, vidtar åtgärder, utvärderar och analyserar resultat	Genomgång av statistik Stickprov av inkomna avvikelser	Oktober Oktober	Produktionschef
Genomförande planer	Särskilda boenden	Risk att boenden inte får optimalt utförd insats p g a bristande dokumentation i genomförandeplaner	Området nutrition är väldokumenterat i genomförandeplanen Stämmer dessa överens med avseende på nutrition, finns tillräckligt dokumenterat	Stickprov, granskning av genomförandeplanens överensstämmelse med området nutrition i vårdplanen	September	Produktionschef