



VÄRMDÖ KOMMUN

Plan - Internkontroll

Finansieringsnämnden för äldreomsorg

2014

Utskriftsdatum: 14 augusti 2014

1 Finansieringsnämnden för äldreomsorg

1.1 Inledning

Syftet med intern kontroll i Värmdö kommun är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. En god intern kontroll ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert. Nämnderna och styrelserna har det yttersta ansvaret för att utforma en god intern kontroll inom respektive verksamhetsområde. Den nämndbeslutade internkontrollplanen ska överlämnas till kommunstyrelsen senast under mars.

1.2 Riskbedömning

Denna plan är baserad på en risk- och väsentlighetsanalys.

1.3 Rapportering av resultat

Resultatet av ovanstående granskning ska med utgångspunkt från denna plan rapporteras till nämnden eller styrelsen, Vid upptäckta brister lämnas också förslag på åtgärder för att förbättra processen. Nämnden eller styrelsen ska i samband med årsbokslutet rapportera resultatet från uppföljningen till kommunstyrelsen. Rapportering sker också samtidigt till kommunens revisorer. Utöver resultat av granskningen ska rapporten vid behov innehålla förslag för förbättring av kungemensamma rutiner. Allvarigare brister i den interna kontrollen ska omedelbart vid upptäckt rapporteras till kommunstyrelsen.

1.4 Kontrollområden

1.4.1 Tidredovisning inom hemtjänst

Risk	Kontrollmoment
Felaktig ersättning betalas ut till hemtjänstutförare	Att gällande rutiner efterlevs