

Förslag till internkontrollplan för vård- och omsorgsstyrelsen 2013

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 den ekonomiska uppföljningen.	Samtliga resultatenheter som vid ett budgetuppföljningstillfälle - prognostiserar ett underskott som motsvarar 5 % av enhetens årsomslutning eller mer än 100 tkr, eller - redovisar motsvarande resultatavvikelse mellan utfall och tilldelad budget för aktuell period och har ett ackumulerat resultat som inte täcker underskottet har en handlingsplan för att nå budget i balans innevarande år.	Genomgång av dessa enheters årsprognoser och handlingsplaner Utvärdering och analys av årets ekonomiska uppföljning och prognos i jämförelse med utfall	Enligt fastställd tidplan för budgetuppföljningar November	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 bristande planering orsakar att stor andel resurser läggs på sidokostnader som ej bidrar till uppfyllande av verksamhetsidé och mål går till verksamheten	Andel av personaltid som utgör kundtid, restid och övrig tid	Tidsmätning i samtliga enheter, samt utvärdering och analys av resultat	Oktober	Produktionschef
System för HSL avvikelser	Särskilda boenden	Risk att avvikelser inte rapporteras, att rapporterade avvikelser inte åtgärdas och följs upp samt att åtgärder inte utvärderas	Rutiner för avvikelshantering som uppfyller lagens krav finns och följs	Genomgång av enheternas rutiner Stickprov av inkomna avvikelser	Oktober Oktober	Produktionschef
System för SOL avvikelser	Samtliga verksamheter	Risk att avvikelser inte rapporteras, att rapporterade avvikelser inte åtgärdas och följs upp samt att åtgärder inte utvärderas	Rutiner för avvikelshantering som uppfyller lagens krav finns och följs	Genomgång av enheternas rutiner och ansvarsfördelning Stickprov av inkomna avvikelser	November November	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