



Samlad riskbild inklusive intern kontrollplan

Äldre samt vård- och omsorgsnämnden

Innehållsförteckning

1	Beskrivning av gemensamma begrepp	3
2	Inledning	Fel! Bokmärket är inte definierat.
3	Sammanfattning av planen	4
4	Samlad riskbild med åtgärder	5
4.1	Riskområde: Gemensamt Äldre samt vård- och omsorg	5
4.1.1	Risk: Brister i informationsöverföringen	5
4.1.2	Risk: Brist på arbetskraft med rätt kompetens	5
4.1.3	Risk: Risk för oegentligheter.....	6
4.1.4	Risk: Brister vid projekt och uppdrag inom IT	7
4.1.5	Risk: Inköpsprocessen, köp av huvudverksamhet.....	7
5	Samlad riskbild - Intern kontrollplan.....	9
5.1	Riskområde: Gemensamt Äldre samt vård- och omsorg	9
5.1.1	Risk: Risk för oegentligheter.....	9

1 Beskrivning av gemensamma begrepp

Riskområden

"Tillsammans med identifieringen av verksamhetens mål/uppdrag/skyldigheter utgör riskområdena ramen för riskhanteringen."

Till Samlad riskbild

"Det är varken lämpligt eller önskvärt att lyfta samtliga identifierade risker inom respektive riskområden till nämnd/bolagsstyrelse. En värdering och prioritering behöver göras och ställas samman till en samlad riskbild. Syftet med den samlade riskbilden är att ge en bild över verksamhetens mest väsentliga risker utifrån ett nämnd/bolagsstyrelseperspektiv."

"Bedömningen av vad som är mest väsentligt måste alltid göras med utgångspunkt i uppdrag, skyldigheter och mål för verksamheten."

Intern kontrollplan

"Underlaget till den interna kontrollplanen bygger på den samlade riskbilden. Ett antal riskområden/processer (nämnd/styrelse väljer själv omfattning) som lyfts i den samlade riskbilden väljs ut för granskning/kontroll för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt."

"Syftet är att ta reda på om den interna kontrollen i verksamheten fungerar på ett tillfredsställande sätt men även att kunna ifrågasätta befintliga åtgärder och vid behov komma med förbättringsförslag (nya åtgärder)."

2 Sammanfattning av planen

Under 2022 har kartläggningsarbetet inom förvaltningen fortsatt och kritiska frågor, områden och processer har framkommit som föranlett vissa förändringar i den samlade riskbilden. I den samlade riskbilden för 2023 finns fem identifierade risker och en granskning inom intern kontroll.

Kompetensförsörjningen är fortsatt en stor utmaning och risk för förvaltningen. Inom IT har det skett en förändrad ansvarsfördelning mellan förvaltningar och under 2023 kommer det att pågå många införandeprojekt parallellt. Detta kommer att medföra en risk och en påfrestning för förvaltningen. Inom ramen för intern kontroll granskades, 2022, informationsöverföringen mellan legitimerad personal och omsorgspersonal. Granskningen pekade mot att ruinen inte var fullt ut implementerad utan att ett fortsatt arbetet med införandet är nödvändigt. En risk som tillkommit gäller inköpsprocessen och felaktigheter vid ersättningar till utförare inom hemtjänst och VoB. Granskningen inom intern kontroll är kopplad till risken oegentligheter och rör de åtgärder som infördes efter manipulation av verksamhetssystemet inom hemtjänsten.

.

3 Samlad riskbild med åtgärder

Riskens totala värde visas enligt följande risknivåer och färger:



3.1 Riskområde: Gemensamt Äldre samt vård- och omsorg

3.1.1 Risk: Brister i informationsöverföringen

Risknivå

 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Risk att den enskilde inte får det stöd hen har rätt till på grund av bristande informationsöverföring mellan legitimerad personal och omsorgspersonal.

Konsekvensbeskrivning

Kan leda till att behov inte tillgodoses och vårdskada för den enskilde

Existerande kontrollaktiviteter

Avvikelsehanteringen

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Ej påbörjad	Kartläggning och utredning om det finns skillnader i brister i informationsöverföringen bland gruppen med enbart hälso- och sjukvårdsinsatser och gruppen med både hälso- och sjukvårdsinsatser och hemtjänstinsatser.
Kartlägga och utreda orsaken till brister i informationsöverföring	
 Pågående	
Fortsatt implementering av rutinen	

3.1.2 Risk: Brist på arbetskraft med rätt kompetens

Risknivå

 12. Hög

Hantera

Riskbeskrivning

Det råder stor brist på ett flertal yrkeskategorier inom vård- och omsorg

Konsekvensbeskrivning

Vilket kan leda till att den enskilde inte får den vård och omsorg hen har rätt till samt negativ påverkan på chefers och medarbetares arbetsmiljö. Vilket i sin tur ytterligare försvårar nyrekryteringen.

Existerande kontrollaktiviteter

ARUBA, säkerställa gemensam introduktion, arbeta med kompetensmodellen, renodla de legitimerades uppdrag, digitalisering, pröva alternativa tjänster såsom farmaceuter och specialistundersköterskor

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	
	Fortsatt arbete enligt strategier och åtgärder i kompetensförsörjningsplanen

3.1.3 Risk: Risk för oegentligheter

Riskenivå

 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Risk för oegentligheter exempelvis systematiskt fusk med verksamhetssystem, att rekrytering inte sker enligt reglerna, fusk med inköp och så vidare.

Konsekvensbeskrivning

Förtroendeskador för verksamheten.
Den enskilde får inte det den har rätt till.
Bristande hantering av skattemedel.

Existerande kontrollaktiviteter

Kontroller i Personec inför löneutbetalning.
Visselblåsarfunktion.
Kontroller i ekonomisystemet.
Stickprov av in och utcheckning inom hemtjänsten.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Ej påbörjad	Arbetet görs bland annat med underlag från rapporten från KPMG

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Ej påbörjad	Kartlägga, strukturera och ta fram en plan för arbetet mot oegentligheter
 Ej påbörjad	Nya rutiner och kontroller för fordonsanvändning
 Ej påbörjad	Nya rutiner och kontroller för inköp av IT- och telefonihårdvara

3.1.4 Risk: Brister vid projekt och uppdrag inom IT

Riskenivå

 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Brister då verksamheten inte har möjlighet att vara tillräckligt involverade vid olika IT-initiativ för att styra och prioritera.

Konsekvensbeskrivning

Detta kan leda till ökade kostnader. Det kan även leda till kvalitetsbrister/ individens behov blir inte tillgodosedda samt negativ påverkan på arbetsmiljön. IT-stöden blir inte det stöd de är avsedda att vara.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
 Pågående	En förändrad projektmodell kommer att införas för att öka delaktigheten av verksamheten och en process för att kvalificera behov och idéer.
Förändrad struktur för styrningen och ägarskapet	

3.1.5 Risk: Inköpsprocessen, köp av huvudverksamhet

Riskenivå

 9. Mellan

Hantera

Riskbeskrivning

Risk att felaktigheter sker i samband med ersättningar till utförare inom hemtjänst och VoB. Felregistreringar avseende omsorgstagare under 65 år men som belastat

äldreomsorgen.

Konsekvensbeskrivning

Fel belopp utbetalas, skadar förtroendet för förvaltningen, ger missvisande bild och försvårar uppföljningen, ger en sämre arbetsmiljö för enhetscheferna som ska attestera.

Åtgärd - aktuell status	Beskrivning
Ej påbörjad Genomföra rekommendationer enligt revisionsrapport	●tydliggöra vilka kontroller som ska tillämpas i utbetalningsprocessen och att dessa dokumenteras. ●tydliggöra vilka underlag som ska finnas vid utbetalning och vilka kontroller av dessa som ska genomföras. ●se över att enhetschefer och medarbetare har de behörigheter som behövs för att kunna genomföra kompenserande kontroller. ●då systemstöd saknas, genomföra kompenserande kontroller att utbetalningar av utförd tid stämmer överens med beviljad tid. ●se över vilka kontroller som kan införas för att kontrollera vad som registrerats med QR-kod och vad som lagts in manuellt. ●att säkerställa att rätt registrering görs avseende brukare så att de under 65 år inte belastar äldreomsorgen ●att säkerställa att utförare registrerar utförd tid på rätt område. ●att vid betalning till leverantör kontrollera fakturan mot uppgifter i Treserva, kontrollen efterlevs inte fullt ut. Det finns således risk att fakturor som attesterats innehåller felaktigt antal dygn, dygnspriser samt dubbelfakturerings.

4 Samlad riskbild - Intern kontrollplan

Riskens totala värde visas enligt följande risknivåer och färger:



4.1 Riskområde: Gemensamt Äldre samt vård- och omsorg

4.1.1 Risk: Risk för oegentligheter

Risknivå

 9. Mellan

Riskbeskrivning

Risk för oegentligheter exempelvis systematiskt fusk med verksamhetssystem, att rekrytering inte sker enligt reglerna, Fusk med inköp och så vidare

Konsekvensbeskrivning

Förtroendeskador för verksamheten
Den enskilde får inte det den har rätt till
Bristande hantering av skattemedel

Existerande kontrollaktiviteter

Kontroller i Personec inför löneutbetalning.
Visselblåsarfunktion.
Kontroller i ekonomisystemet
Stickprov av in och utcheckning inom hemtjänsten

Kontrollaktivitet - aktuell status	Beskrivning
 Ej påbörjad	Upplägg av granskningen specificeras senare
Granskning av de åtgärder som är införda, för att förhindra manipulation av in- och utcheckning inom hemtjänsten, och om de har avsedd effekt.	