



# LANDSTINGET BLEKINGE

Landstinget Blekinge  
Landstingsdirektörens stab  
Maria Gotthardsson

2015-09-16

Dnr

Till landstingsstyrelsen

## **Landstinget Blekinges övergripande interna kontrollplan för 2016.**

### **Ärendet**

I Kommunallagens 6 kap 7 § fastställs att nämnderna var och en inom sitt område ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Landstingsstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll.

Det interna kontrollarbetet i Landstinget Blekinge grundas på det reglemente för intern kontroll som landstingsfullmäktige har fastställt samt upprättade tillämpningsanvisningar.

Enligt Landstinget Blekinges reglemente för intern kontroll och dess tillämpningsanvisningar ska landstingsstyrelsen årligen anta en intern kontrollplan.

Förslag till internkontrollplan 2016 är framtaget på uppdrag av ekonomidirektören.

Landstingsledningsgruppen ska vara styrgrupp för det interna kontrollarbetet.

Förvaltningarna ska upprätta interna kontrollplaner med utgångspunkt från Landstinget Blekinges beslutade obligatoriska uppföljningsområden och eller ta fram egna områden för intern kontroll. Förvaltningarnas interna kontrollplaner ska beslutas av respektive nämnd.

### **Förändringar 2016**

I den interna kontrollplanen för 2016 har kontrollområdet ”Utanordning av lön” tagits bort. Detta kontrollområde skulle säkerställa att rätt person belastar rätt ansvar och period genom att kontrollera om utanordningslistorna blivit signerade av behörig chef. Utförd risk- och väsentlighetsanalys visar på en låg risk då uppföljning om utanordningslistorna blivit signerade inte automatiskt visar att listorna är rätt.

Nytt kontrollområde för 2016 är ”Representation” Finns obligatorisk information om syfte och deltagarförteckning till fakturan.



## LANDSTINGET BLEKINGE

### Intern kontrollplan 2016

Obligatoriska uppföljningsområden för 2016 är följande:

1. Bisysslor. Sker informationsinhämtning, uppföljning och redovisning av bisysslor enligt bisysslepolicyns intentioner.  
*Bisysslepolicy: Samtliga förvaltningar ska årligen följa upp och redovisa beviljade bisysslor i verksamhetsberättelsen.*
2. Inköp/avtal. Följs ingångna avtal enligt landstingets upphandlingspolicy?
3. Sekretessfakturor. Är sekretessfakturorna sekretessbelagda i ekonomisystemet?
4. Representation. Finns obligatorisk information om syfte och deltagarförteckning till fakturan?
5. Uppföljning av politiskt fattade beslut.
6. Avvikelsehantering. Säkerställa att registrerade avvikelser åtgärdas inom rimlig tid.

Ovanstående uppföljningsområden är obligatoriska för samtliga förvaltningar och ska därmed följas upp och redovisas av samtliga. Förslag till intern kontrollplan har tagits fram och redovisas i bilaga 1.

### Förvaltningarnas interna kontrollplaner

Förvaltningarna ska utöver de obligatoriska uppföljningsområdena ta fram egna områden för internkontroll och komplettera internkontrollplanen med dessa. Det innebär att förvaltningschef eller motsvarande, som en grund för planering, prioritering och uppföljning av det interna kontrollarbetet, ska se till att väsentlighets- och riskanalys genomförs och dokumenteras. Modell för detta finns i tillämpningsanvisningarna för intern kontroll.

Landstingsstyrelsen och nämnderna ska godkänna de internkontrollplaner som tas fram av förvaltningar och motsvarande verksamheter.

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att godkänna plan för intern kontroll för 2016,

Landstingsdirektörens stab

Peter Lilja  
Landstingsdirektör

Agneta Kalnins  
Ekonomidirektör

Bilaga 1: Intern kontrollplan