

Intern kontrollplan 2018

Med hjälp av en intern kontrollplan dokumenteras arbetet med intern kontroll. Av internkontrollplanen ska framgå vad som kontrolleras, vem som ansvarar för att kontrollen görs samt hur ofta och med vilken metod kontrollen görs. När kontrollen är utförd ska kontrollansvarig intyga med datum och namnteckning att kontrollmomentet är utfört. Skriftlig avrapportering sker till och sammanställs av Ekonomi och återrapporteras till Regionstyrelsen enligt kontrollfrekvens.

Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Kontrollmetod	Kontrollfrekvens	Rapportering utförd (datum, namn)	Väsentlighets- och riskbedömning**	Resultat vid utförd kontroll	Väsentlighet (1=Försumbar, 4=Allvarlig)	Risk (1=Osannolik, 4=Sannolik)
Efterlevnad policy upphandling	Efterlevs upphandlingslagstiftning, LOU samt LUF ?	Kanslichef	Stickprov. Kontroll att vi vid upphandlingsfilfallen under året efterlever LOU samt LUF.	2 gånger/år	2019-02-21	12	Internkontrollen bedöms god separat material kring uppföljning bifogas	4	3
Efterlevnad policy upphandling	Efterlevs upphandlingspolicy utifrån avtalsrohet?	Kanslichef samt resp VO chef*	Stickprov. inköp >50 000 kr. Här man enbart handlat med leverantörer som vi har avtal med?	2 gånger/år	2019-02-22	12	Internkontrollen bedöms god separat material kring uppföljning bifogas	4	3
Efterlevnad policy representation	Efterlevs representationspolicy?	Kanslichef samt resp VO chef*	Stickprov. Kontroll av utformad verification kring representation, se representationspolicy punkt 1.7 samt beloppsbilaga för representation.	2 gånger/år	2019-02-16	12	Internkontrollen bedöms god separat material kring uppföljning bifogas	4	3
Efterlevnad riktlinjer vid konferens	Efterlevs konferensriktlinjerna?	Kanslichef samt resp VO chef*	Stickprov. Kontroll av utformad verification kring konferens se Riktlinjer vid konferens samt beloppsbilaga för representation.	2 gånger/år	2019-02-16	12	Internkontrollen bedöms god separat material kring uppföljning bifogas	4	3
Inläktsäkkring	Säkerställa att vi får in våra intäkter	Kanslichef samt resp VO chef*	1. Analys projektportfölj Regional Utveckling - det ska finnas rimliga förklaringar till att projekt inte är i balans 2. Analys trafikintäkter - matchning och analys mellan förssystem och faktiska inbetalningar	1. 2 gånger/år 2. 1 gång/år	2019-02-22	12	Internkontrollen bedöms god separat material kring uppföljning bifogas	4	3
Felaktig behörighet till våra system	Rätt personer ska ha behörighet till våra system	Kanslichef	Individer som slutat på Region Blekinge ska inte längre ha behörighet till våra system. Personallista ska matchas med lista på vilka som har behörigheter till våra system.	2 gånger/år	2019-02-20	12	Internkontrollen bedöms god separat material kring uppföljning bifogas	4	3
Fattade beslut	Att beslut som fattats följs upp	Kanslichef	Granskning av samtliga fattade beslut.	2 gånger/år	2019-02-20	12	Internkontrollen bedöms god separat material kring uppföljning bifogas	4	3
Leverantörsfakturer	Tydighet och innehåll	Kanslichef	Stickprov. kontroll av innehåll på fakturer utifrån perspektivet tydlighet och innehåll.	2 gånger/år	2019-02-22	9	Internkontrollen bedöms god separat material kring uppföljning bifogas	3	3

* respektive Verksamhetsområdeschef ansvarar för sin kontroll för sitt område

**väsentlighet respektive risk graderas på skala från 1-4:

-väsentlighet: 1 försumbar, 2 lindrig, 3 känbar, 4 allvarlig

-risk: 1 osannolik, 2 mindre sannolik, 3 möjlig, 4 sannolik

Summan av risk* väsentlighet ger den samlade bedömningen (tex försumbar-väsentlighet * sannolik risk = 1*4 = 4)

Samt resultat kontroll 2018: Den interna kontrollen på Region Blekinge bedöms god

Karlskrona 2019-02-25

Anne-Lena Cederström
Regiondirektör Region Blekinge