

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 inrymna 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	Kontroll- ansvar	Kontroll-metod	Kontroll- frekvens	Rapportering utförd (datum, namn)	Väsentlighets- och risk- bedömning**	Resultat vid utförd kontroll	Väsentlighet (1=Försumbar, 4=Allvarig)	Risk (1=Osannolik, 4=Sannolik)
Efterlevnad policy upphandling	Efterlevs upphandlingsstiftning, LOU samt LUF ?	Kanslichef	Stickprov. Kontroll att vi vid upphandlingstillfällen 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 avtalstrohet?	Kanslichef samt resp VO chef*	Stickprov. Inköp >50 000 kr. Har 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 verifikation kring representation, se representationspolicy punkt 1.7 samt beloppsbilagor 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 verifikation kring konferens se Riktlinjer vid konferens samt beloppsbilagor för representation.	2 gånger/år	2019-02-16	12	Internkontrollen bedöms god separat material kring uppföljning bifogas	4	3
Inläktsäkring	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 försystem 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. Personalista ska matchas med lista på vilka som har behörighet till våra system.	2 gånger/år	2019-02-22	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
Leverantörstrukturer	Tydighet och innehåll	Kanslichef	Stickprov. Kontroll av innehåll på fakturor utifrån perspektivet tydlighet och innehåll.	2 gånger/år	2019-02-20	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 kännbar, 4 allvarig

-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)

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

Karlskrona 2019-02-25

Anna-Lena Cederström

Regiondirektör Region Blekinge