

## Förslag till internkontrollplan 2024 för KSON:s förvaltning

Nr.	Risk (not 1)	Kontrollmoment	Vad kontrolleras?	Hur sker kontrollen?	När utförs kontrollen?	Ansvarig
1	Bristande förmåga hos mindre privata lokala aktörer att bedriva verksamheten vid samhällsstörningar (S3 x K4).	Följsamhet till upphandlingsdokument och förfrågningsunderlag.	Finns dokumenterat aktuella kontinuitetsplaner som innehåller reservrutiner samt hur dessa aktiveras och av vem?	Insamling och värdering av skriftliga kontinuitetsplaner.	Till och med oktober.	Avdelningen för kvalitet och innovation.
2	Risk för välfärdsbrott (S3 x K4).	Lokala vård- och omsorgsgivare följsamhet till skatteförfarandelag (SFS 2011:1244, 59 kap, 13 §).	Gör förvaltningens systematiska kontroller av lokala vård- och omsorgsgivares inbetalningar av skatter och avgifter i tid?	Enkät till förvaltningens medarbetare som ansvarar för avtal med lokala vård- och omsorgsgivare om de regelbundet begär och erhåller utdrag från utförarnas skattekonto.	Maj.	Avdelningen för utredning, planering och ägarstyrning.
3	Biståndsbedömt behov motsvarar inte brukares behov (S3 x K3).	Att samtliga tidsbegränsade beslut och pågående insatser inom äldreomsorgen följs upp i tid.	Uteblivna uppföljningar av beslut och insatser.	Antalet uteblivna uppföljningar (påminnelser).	Månatligen 2024	Avdelningen för service och omsorg (gruppledare)
4	Obehöriga har tillgång till information i Lifecare handläggare (S3 x K4).	Följsamhet till rutiner att avsluta anställningar.	Att tidigare anställda inte har kvar behörigheter i Lifecare handläggare.	Samköring av anställda och behörigheter.	September.	Avdelningen för utredning, planering och ägarstyrning.

## Not 1 – Risk

Risk har värderats utifrån sannolikhet (S) och konsekvens (K), enligt följande:

Värde	Sannolikhet (S)	Konsekvens (K)
4	Sannolik - det är mycket troligt att fel ska uppstå.	Allvarlig - konsekvenserna för verksamheten skulle vara allvarliga.
3	Möjlig - det finns risk att fel eller brister uppstår.	Kännbar - konsekvenserna för verksamheten kan vara påtagliga.
2	Mindre sannolik - risken är liten att fel eller brister uppstår.	Lindrig - konsekvenserna för verksamheten behöver övervägas.
1	Osannolik - risken är obefintlig att fel eller brister uppstår.	Försumbar - konsekvenserna för verksamheten är försumbar.

Sannolikhet och konsekvens multipliceras med varandra till ett riskvärde, vars angelägenhet värderas utifrån riskmatrisen.

Riskmatris		Konsekvens			
		1	2	3	4
Sannolikhet	4	Medium	Medium	Kritisk	Kritisk
	3	Medium	Medium	Medium	Kritisk
	2	Låg	Medium	Medium	Medium
	1	Låg	Låg	Medium	Medium

Risker som bedöms vara kritiska finnas alltid med i internkontrollplanen.