

**Landstingsstyrelsens förvaltning
Internkontrollplan 2009**

2009-06-01

**Bilaga 1
1(5)**

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskenbedomning
Styrning och konsekvensanalyser						
Landstingsstyrelsens förvaltning har en fastställd budget/verksamhetsplan med mätbara mål	Finns budget beslutad och inrapporterad Finns lokala mål för verksamheten. Överensstämmer målen med Landstingsfullmäktiges beslut.	LSF Ekonomi med hjälp av COSO-gruppen (gäller alla moment nedan)	En gång per år (gäller alla moment nedan)	Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Landstingsstyrelsens förvaltning tecknar avtal och överenskommelser i överensstämmelse med fastställda mål.	Hur följs måloppfyllelsen i detta sammanhang upp.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
Landstingsstyrelsens förvaltning har en etablerad budgetprocess	Finns lokala direktiv. Tydliggörs budgetprioriteringar inom givna ramar.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Mål och strategier som rör verksamhetens innehåll, ekonomi och kvalitet är kommunicerade och väl kända internt i organisationen	Hur sker uppföljning av mål och uppdrag som givits av Landstingsfullmäktige. Hur ofta. Görs konsekvensbeskrivningar om målen ej har uppfyllts och hur rapporteras dessa.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
Ärendeprocesser						
	Är processerna kring ett ärendes hantering känt i organisationen. Hur sker information/utbildning om detta. Finns god kännedom om offentlighet och sekretess. Finns varningsmekanismer i ärendesystemet som förhindrar att ärenden glöms bort.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Ansvar och befogenheter						
Delegationsbestämmelser och attestinstruktioner är upprättade i enlighet med gällande lagar, regler och anvisningar, och är väl dokumenterade. Bestämmelser och instruktioner är fastställda av Landstingsstyrelsens förvaltning.	Är delegationsordningen funktionell/tydlig och förenlig med kommunallagen och annan lagstiftning. Finns delegationsbestämmelser med tydliga beloppsgränser. Är instruktionen väl känd i organisationen. Finns attestinstruktion som är beslutad och känd i organisationen.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskenbedomning
	Hur ofta uppdateras attestinstruktionen: - i sin helhet - vid förändringar. Vilken rutin tillämpas vid förändringar.					
Tydlig fördelning av uppdrag och gränstragningar mellan avdelningarna finns.	Upplevs tydlighet i avdelningarnas/funktionsområdets uppdrag, exempelvis: - LSF Service - HR-avdelningen - LSF Ekonomi - SLL IT - SLL Kommunikation - SLL Ekonomi o Finans			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Upphandling						
Rutiner som säkerställer att upphandling och inköp sker affärsmässigt enligt landstingets upphandlingspolicy och miljöprogram samt i övrigt enligt lagar och regler.	Är rollfördelningen mellan SLL, upphandling och nämnderna tydliga? Hur säkerställer vi att beslut och samordnad upphandling hanteras i rätt nämnd? Är begreppet samordnad upphandling väl definierat och rätt hanterat i delegationsordning?			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
Uppföljning och utvärdering sker utifrån tecknade avtalsvillkor. System för tecknade avtal inom SLL och LSF finns.	Skär kontinuerlig uppföljning av att avtalsvillkor efterlevs. Hur rapporteras i så fall en sådan uppföljning. Skär kontroller av leverantör, avtalsvillkor även vid förlängning av avtal.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
PA-området						
Fastställd organisation och riktlinjer finns som säkerställer att den löpande hanteringen av löner sker i enlighet med lagar och landstingets regelverk.	Finns en dokumenterad organisationsbeskrivning, inklusive ansvars- och arbetsfördelning. Genomförs riskanalyser avseende den löpande hanteringen av löner och pensioner.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Risk- be- döm- ning
Rutiner finns för att upptäcka och åtgärda ev. fel i den löpande lönehanteringen	Finns rutiner för registrering i lönesystemet. Finns rutiner för kontroll av det inregistrerade. Finns rutiner för kontroll av loggar. Finns rutiner för godkännande av utanordningslistan.			Egenvärdering och/eller stickprov.	Landstingsdirektören	Allvarlig
Strategisk personalförsörjning	Finns mål och strategier för den framtida personalförsörjningen.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Löpande redovisning						
<u>Allmänt</u> Rättvisande löpande redovisning och efterlevnad av god redovisningssed	Finns adekvat info samlad och tillgänglig.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
<u>Behörighetsadministration</u> Rutinbeskrivningar och tillämpningsanvisningar.	Finns rutiner och tillämpningsanvisningar t ex behörighetsförteckning och är denna aktuell och korrekt. Är tillämpningsanvisningarna ändamålsenliga. Hur kontrolleras att anvisningar efterlevs.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
Loggningsrutiner	Tas loggningsdokumentation ut och kontrolleras av ansvarig.			Egenvärdering + stickprov	Landstingsdirektören	Stor
Representation, resor, kurser, konferenser.	Finns policy och anvisningar Efterlevs dessa. Hur sker informationen ut i organisationen om dessa anvisningar. Är informationen uppdaterad och hur beaktas efterlevnaden.			Egenvärdering + stickprov	Landstingsdirektören	Stor
Bidrag/Utbetalningar till ideella föreningar, stiftelser, politiska organisationer Bisysslor/jäv	Finns policy och regelsystem för bidragsbetalningar. Efterlevs dessa Kontrolleras bisyssla årligen. Finns regler för jäv. Efterlevs dessa?			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor

Processer/rutiner	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Risk- be- döm- ning
Risker inom IT-området						
Fastställd och fungerande organisation finns för IT-frågor	Finns en dokumenterad och aktuell organisationsbeskrivning samt aktuella ansvarsfördelningsbeskrivningar för SLL IT. Har SLL IT en plan för konsolideringen av koncernens IT verksamhet. Är rollerna inom IT-arbetet tydliga.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Genomförande sker av riskanalyser för IT-verksamheten med koppling till mål och strategier samt utformat handlingsplaner för att hantera de risker som bedömts väsentliga.	Finns dokumenterade riktlinjer för IT-säkerhet. Genomförs riskanalyser.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
Ansvars- och rollfördelning är tydlig vad avser uppdrag och styrning av IT-verksamheten.	Finns tydlighet om vilket ansvar som åvilar respektive bolag/förvaltning inom koncernen. Finns tecknade överenskommelser om köp/försäljning av IT tjänster mellan SLL IT och berörda bolag/förvaltningar inom koncernen.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
SLL IT har beredskap för oplanerade avbrott beträffande viktiga IT-system.	Finns väl fungerande rutiner för avbrottsituationer inom förvaltningen. Testas dessa i praktisk handling.			Egen värdering	Landstingsdirektören	Stor
Kravet på spårbarhet är tillgodosett genom loggning mm	Finns väl fungerande rutiner för säkerhetskopiering. Testas dessa i praktisk handling. Har förvaltningen en väl fungerande behörighetsadministration. Finns rutin för kontroll av loggar.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
Miljö						
Ett fungerande miljöledningssystem finns.	Finns miljöledningssystem dokumenterat. Är förvaltningen miljöcertifierad. Hur sker informationen kring miljöfrågorna ut i organisationen. Skär kontroll av den praktiska tillämpningen.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor

	Kontrollmoment	Kontroll-ansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Risk-be-döm-ning
SLLs Policydokument						
Flera policydokument finns samlade bl.a. på intranätet.	Är samtliga policydokument väl kända. Hur följs efterlevnaden upp.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Måttlig
Skydd mot oegentligheter						
Regler finns för etiska värderingar och affärsmässiga kontakter.	Finns dokumenterade regler för etiska värderingar och affärsmässiga kontakter. Finns instruktioner där det framgår att särskilda krav och regler föreligger för att upphandla eller göra inköp från anställdas eller närståendes företag. Hur sker uppföljning av att regler och rutiner efterlevs.			Egenvärdering	Landstingsdirektören	Stor
Bidrag						
Finns rutiner och processer som säkerställer att utbetalda bidrag överensstämmer med beslut/motsvarande.	Finns dokumenterade regler för bidragsgivning.			Egen värdering	Landstingsdirektören	Måttlig