

Driftnämnden Ambulans, diagnostik
och hälsa

§36

Beslut om uppföljning av Internkontrollplan 2024 DNADH230080

Beslut

Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa beslutar att

- godkänna den första uppföljningen av den interna kontrollplanen 2024.

Ärendet

Enligt fastställt reglemente för intern kontroll ska respektive nämnd/styrelse varje år anta en plan för uppföljning av den interna kontrollen. Driftnämndens interna kontrollplan för 2024 har fastställts efter genomförda riskanalyser i det förberedande arbetet. Från förvaltningen föreligger nu den första återrapporteringen, som vid detta tillfälle omfattar en av de beslutade kontrollerna. Nästa uppföljning sker i samband med årsredovisningen för 2024 och då följs samtliga kontroller upp.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår driftnämnden besluta att

- godkänna den första uppföljningen av den interna kontrollplanen 2024.

Beslutsunderlag

- Uppföljning av internkontrollplan DN ADH - April 2024

Expedieras till

- Regionstyrelsen
- Regionens revisorer för kännedom

Paragrafen är justerad

Ordförandes sign

Justerares sign

Utdragsbestyrkande



Uppföljning av internkontrollplan - april 2024

Ambulans, diagnostik och hälsa
April 2024

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Uppföljning av kontrollmoment	4
2.1	Inköp, avtal, externa leverantörer och upphandling	4


1 Sammanfattning

Enligt fastställt reglemente för intern kontroll ska respektive nämnd/styrelse varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Driftnämnden Ambulans, diagnostik och hälsa har efter genomförd riskanalys fastställt en internkontrollplan för Ambulans, diagnostik och hälsa gällande verksamhetsåret 2024. Detta dokument är en uppföljning av fastställd internkontrollplan i anslutning till uppföljningsrapport 1. Årets första uppföljning av den interna kontrollplanen omfattar totalt ett område. Övriga områden följs upp på årsbasis.

Den sammanfattande bedömningen är att det finns en bristande intern kontroll och att åtgärder vidtas som möter aktuella riskområden utifrån beslutade kontrollmoment.

2 Uppföljning av kontrollmoment

2.1 Inköp, avtal, externa leverantörer och upphandling

Kontrollmoment	Resultat av genomförd kontroll
<p>Följer ADH:s verksamheter regler och rutiner för inköp, upphandling och tecknande av avtal?</p> <p>Beskrivning av metod <i>Stickprov 20 tecknade avtal (processer) under året.</i></p>	<p>För att kontrollera om ADH:s verksamheter följer regler och rutiner för inköp, upphandling och tecknande av avtal gjordes stickprov på 20 direktupphandlingar. Det som granskades var den senaste fakturan från 20 slumpmässigt utvalda leverantörer där vi inte har befintligt ramavtal. Inköpsbeloppet från leverantören skulle också överstiga 100 tkr de senaste 15 månaderna. Det kontrollerades om det fanns gällande avtal/dokumentation samt om det var diariefört på korrekt sätt.</p> <p>Utfallet blev följande:</p> <ul style="list-style-type: none">• Av 20 stickprov fattas det avtal/dokumentation på 15 direktupphandlingar.• På tre av stickproven finns det befintliga avtal. Endast ett avtal är diariefört korrekt i Platina, de andra två är dokumenterade hos verksamheterna.• Inköpsvärdet på avtalet som är diariefört i Platina är över direktupphandlingsgränsen och borde upphandlas.• Endast ett avtal följer delegationsordningen vid signering.• Två inköp avser rekvisition där kunden väljer leverantör själv och där finns inga krav på avtal. <p>Internkontrollen är underkänd, det finns en stor möjlighet till förbättring inom området. Utifrån granskningen har en internutbildning för chefer genomförts i april samt att en checklista kommer tas fram för att underlätta arbetet vid direktupphandlingar framöver.</p> <p>Liknande granskningar kommer fortsätta framöver för att säkerställa utveckling i rätt riktning.</p> <p> Ej uppfyllt</p>

Åtgärd	
Internutbildning	Utbildningen utfördes av upphandlingsavdelningen på ADH's chefs och stöddag 25 april- 2024.
Checklista	