

Granskning och uppföljning av intern kontrollplan 2018 för Locum AB och Landstingsfastigheter Stockholm

Ärendet

Granskning och uppföljning av att kontrollmoment och åtgärder i intern kontrollplan 2018 har genomförts utifrån angivna åtgärder och aktiviteter.

Förslag till beslut

Styrelsen för Locum AB föreslås besluta

att godkänna granskning och uppföljning av kontrollmoment och åtgärder i intern kontrollplan 2018 för Locum AB och Landstingsfastigheter Stockholm.



Anette Henriksson
Verkställande direktör

Bilagor

1. Internkontrollplan 2018 för Locum AB och Landstingsfastigheter Stockholm

Delges

Akten

Bakgrund

Intern kontrollplan

För att verksamheten ska bedrivas i enlighet med fullmäktiges och bolagets uppsatta mål samt Region Stockholms (Stockholms läns landsting under 2018) övergripande styrdokument upprättas årligen en intern kontrollplan för Locum AB och Landstingsfastigheter Stockholm, utifrån framtagna riskanalys.

Genomförande

Locums ledningsgrupp ansvarar för planering och genomförande av förebyggande kontrollmoment och åtgärder i internkontrollplanen. Åtgärder planeras i respektive enhets/avdelnings verksamhetsplan.

Kontroll av att planerade åtgärder och kontrollmoment genomförs enligt plan¹ utförs av kvalitetschef. Uppföljning genomförs i intervjuform tillsammans med respektive processägare² samt vid behov i form av stickprovskontroller och vid interna revisioner. Uppföljning dokumenteras i den interna kontrollplanen. Uppföljning/granskning redovisas för styrelsen.

Nya rutiner för rapportering i koncerngemensamt stödsystem (Stödet) har påverkat utformning av redovisning för styrelsen. Locum redovisar ett utdrag ur Stödet kompletterat med en övergripande matris som kortfattat beskriver de kontroller och begränsande åtgärder som genomförts under året.

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen lämnar. Arbetet innefattar bland annat att säkerställa att åtgärder vidtas rörande de brister och förslag till åtgärder som framkommit vid den interna kontrollen och externa revisionen.

Resultat

Bedömningen är att riskerna minskat. Åtgärder har vidtagits för att minska riskerna men hänsyn måste tas till att effekten av vissa åtgärder realiseras successivt.

Tolv (12) väsentliga risker har lyfts till intern kontrollplan för 2018. Till varje risk finns ett flertal kontroller och begränsande åtgärder specificerade, åtgärder som återfinns i avdelningars/enheters verksamhetsplaner. Under granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut konstaterades status för 10 risker som gröna, det vill säga kontroller och begränsande åtgärder pågår enligt plan och 2 risker som gula, det vill säga åtgärder sker enligt plan och avviker med högst 20 procent. Ingen risk är röd.

Det är Vd:s uppfattning att kontroller och begränsande åtgärder under året varit tillräckliga för att möta de risker som beskrivits i kontrollplanen.

Vissa aktiviteter fortgår kontinuerligt i den dagliga verksamheten. Löpande kontroller finns till största del inarbetade i bolagets certifierade ledningssystem, exempelvis i

¹ Avdelningars/enheters verksamhetsplaner

² Vd, vice Vd samt respektive avdelningsdirektör i ledningsgruppen.

BESLUT

verksamhetsspecifika styrdokument med tillhörande mallar/checklistor och/eller stödsystem.

Där så krävs kommer kontroller och begränsande åtgärder att bedrivas även under kommande år och planeras in i såväl intern kontrollplan för 2019 som i respektive enhets/avdelnings verksamhetsplan.

Landstingsrevisorerna har under 2018 sedvanligt granskat den interna kontrollen (löpande granskning av internkontroll). Landstingsrevisorerna bedömde vid underhandskommunikation via mail i oktober den interna kontrollen för 2018 som tillräcklig. En årsrapport presenteras under våren 2019.

Status = Åtgärd sker enligt plan Trend = Åtgärder har gett önskad effekt
Status = Åtgärder sker enl plan men avviker m högst 20 % Trend = Avvikelse 20 procent, merparten av den önskade effekten är uppnådd men vissa delar kvarstår
Status = Planen följs ej, stora avvikelser Trend = Har ej fått önskad effekt

Riskområde	Riskbeskrivning	Konsekvens	Sannolikhet (1-4)	Konsekvens (1-4)	Risikbedömning	Åtgärder och kontrollmoment	Riskägare/ansvarig	Uppföljning	Frekvens	Status	Trend/ åtgärd	Kommentar
						<p>Åtgärder och kontrollmoment Löpande kontroller finns till största del inarbetade i bolagets certifierade ledningssystem, exempelvis i verksamhets-specifika styrdokument med tillhörande mallar/checklistor och/eller stödsystem.</p>						Åtgärder beskrivs i respektive avdelnings/enhets verksamhetsplan och beskrivs kortfattat i den interna kontrollplanen.
Verksamhets-risk	Risk att bolaget inte lyckas behålla, attrahera eller rekrytera enligt personalbehov och/eller att nyckelkompetenser lämnar bolaget.	1. Exempelvis p g a förändringar i bolagets uppdrag eller attraktivitet. 2. Otydlighet i ägarstyrningen som påverkar bolagets möjlighet att genomföra uppdraget. 3. Skillnaden mellan löne- och kompensationspaket i offentligt respektive privat bolag.	4	4	16	<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Förvaltning har tillsammans med HR tagit fram ett utbildningspaket riktat primärt gentemot förvaltare utifrån att rollen förändrades 2016, därefter för teknikförvaltare i relevanta delar. Tydliggör hur vårt arbete i olika nätverk och intressegrupper bidrar till andra intressenters utveckling. 	Fastighets-direktör					<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Kontroller och begränsande åtgärder pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> En intern grundutbildning för hela förvaltningen har genomförts med start hösten 2018. Utbildningen innefattar förvaltnings- och driftprocesser, överlämning projekt/förvaltningen, vårt uppdrag i landstinget, landstingets uppbyggnad och organisation etc Personalomsättningen har minskat. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning:</p> <ul style="list-style-type: none"> Personalomsättningen har minskat, många nyrekryteringar har genomförts. Marknadsläget innebär dock fortfarande att det är svårt att rekrytera viss kompetens. Sjukfrånvaron har minskat markant. Genomför utbildningar i förvaltningavdelningens processer och Locums roll i landstinget. <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018:</p> <ul style="list-style-type: none"> Utbildning i hyresjuridik genomfördes måndagen den 16 april. Fastighetsekonomutbildning kommer att genomföras 12-13 juni. En samlad intranätsida för benchmarking, omvärldsbevakning, omvärldsanalys, nätverk och intressegrupper publicerad på intranätet april 2018. Deltagande i intresseorganisationer ses över under april/maj.
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Tillsammans med HR arbetar vi med att stärka Locums arbetsgivarvarumärke och medarbetarlöfte samt introduktionsinformation och introduktionsutbildning för projektavdelningen. En HR-resurs finns med i projektavdelningens ledningsgrupp. 	Projektdirektör	Uppföljning och/eller stickprov vid intern revision	Tertial, delår och års-bokslut	<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Kontroller och begränsande åtgärder pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Personalomsättningen har minskat. Risken att tappa kompetent personal på projektavdelningen kvarstår. <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018 samt delårsuppföljning 2018: Arbetet fortgår enligt plan. Risken att tappa kompetent personal på projektavdelningen kvarstår.</p>		
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Arbetet i enlighet med projektet "Effektivare landsting" samt implementeringen av landstingets nya vision och värderingar fortsätter under 2018. Utifrån landstinget värderingar och Locums ledord (Lyhördhet, ansvarstagande, tydlighet, handlingskraft) arbetar Locum vidare med att tydliggöra vad som ingår i ett önskvärt chef-/ledarskap och medarbetarskap. HR har fått ett tydligare övergripande ansvar för utbildningsplanering och budget. Utmaningarna som väntar under de kommande åren ställer höga krav på att Locum som organisation förstår uppdrag och levererar enligt överenskommelse. I detta ligger även att tydliggöra förutsättningar och konsekvenser för uppdraget i dialog med ägare och kund. Locum är öppna för nya lösningar och strävar alltid efter att arbeta smartare och effektivare med hjälp av tydliga mål och handlingsplaner som vi löpande följer upp och redovisar. Vi arbetar med Locums arbetsgivarvarumärke och medarbetarlöfte samt introduktionsinformation och introduktionsutbildning. 	HR-och Kommunikations-direktör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Kontroller och begränsande åtgärder pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> "On-boarding-sidan" publiceras på intranätet under 2019. Personalomsättningen är fortsatt låg och även sjuktalet ligger på låg nivå. Svårigheten att rekrytera vissa roller kvarstår. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning: Arbete pågår enligt plan. Landstingets värderingar arbetas in i Locums affärsplan 2019. Locums "On-boarding" publiceras och implementeras just nu. Personalomsättningen och sjuktal har minskat, men svårigheten att rekrytera vissa specifika roller kvarstår.</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018:</p> <ul style="list-style-type: none"> Landstingets vision och värderingar finns publicerade på Locums intranät. Utbildningar och erfarenhetsutbyte för chefer med personalansvar pågår. Bemanningsituationen har förbättrats och personalomsättningen har minskat. Nytt/förändrat ägardirektiv påverkar verksamheten, arbete pågår. Medarbetarlöftet säger: "Du får jobba med de mest komplexa fastigheter som finns, ansvara för utmanande byggprojekt, får en kontinuerlig utveckling av kompetens och arbetssätt, samtidigt som du arbetar tillsammans med kollegor med hög kompetens i en kultur som präglas av tydliga ledord och ordning och reda. Vårt samarbete kollegor emellan präglas av öppenhet och hjälpsamhet." Ett "Onboarding-arbete" påbörjades hösten 2017. Kontinuerlig uppföljning med hjälp av enkäter och samtal - från rekryteringsprocess, via introduktionsutbildningar till avgång. 		

Finansiella risker/ Redovisningsrisker	Risk att medel för genomförande av bolagets uppdrag (exkl strategiska fastighetsinvesteringar) är otillräckliga.	Budgeterade medel för ersättningsinvesteringar inte räcker till eller att medel för att genomföra förvaltningsuppdraget är otillräckliga utifrån fastigheternas nuvarande status och framtida behov.	4	3,5	14	<p>Begränsa Ytterligare fokus på medelsbehovsanalyser och i förekommande fall bortprioritera nya investeringar enligt prioriteringsmodellen.</p>	Ekonomidirektör	Uppföljning och/eller stickprov vid intern revision	Tertial, delår och årsbok-slut	<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Kontroller och begränsande åtgärder pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Kostnadsför <i>ej aktiverbara</i> utgifter i samband med tertial 2 och tertial 3. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning:</p> <ul style="list-style-type: none"> Locum har en PRIO-grupp där man följer utvecklingen av investeringsprojekt och vid behov omprioriterar. Kostnadsför <i>ej aktiverbara</i> utgifter i samband med tertial 2 (Södersjukhuset och Danderýds sjukhus).
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Kvalitetssäkra kalkyler löpande genom projektets skeden. Arbeta med aktiv ekonomistyrning Styrningen av konsulter och entreprenörer tydliggörs i Locums Byggprojektledningshandbok. En uppföljande utbildning av samtliga projektledare genomförs med start februari 2018. 	Projektdirektör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Kontroller och begränsande åtgärder pågår enligt plan.</p> <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning: Arbete pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Uppsatta mål nås med god marginal. Byggprojektledningshandboken tydliggör projektledarens ansvar för avtalsuppföljning. Utbildningar genomförs kontinuerligt, även med externa projektdeltagare. <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018: Arbete pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Utbildning har hittills genomförts med drygt 60 deltagare. Ett behov av tydliggörande av uppföljning av leverantör och leverans uppmärksammades vid internrevisionen.
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Månadsvis uppföljning av utvecklingsprojekt och övergripande kostnader i LFS. Månadsvis uppföljning av respektive enhets ekonomi samt för hela avdelningen i Locum AB. 	Affärsutvecklingsdirektör			<p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning och årsbokslut: Genomfört enligt plan. Åtgärder har gett önskad effekt.</p>
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Vi arbetar med att prioritera investeringsprojekt enligt prioriteringsmodellen. Arbetet enligt förvaltningsmodellen leder till en effektivare förvaltning med kontinuerlig uppföljning och rapportering. 	Fastighetsdirektör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Arbetet pågår enligt plan. Inför 2019 behöver investeringsplaneringen ses över utifrån nya förutsättningar.</p> <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning: Aktiviteter genomförs enligt plan. Prioriteringsmodellen kan behöva ses över.</p>
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Förvaltningsplaner (som även innehåller aktiviteter utifrån NKI-resultatet) och månadsvisa kundrapporter tydliggör vilka åtaganden som pågår och planeras i fastigheterna samt status för åtgärder. Systematisk proaktiv rondering såväl invändigt som utvändigt i syfte att upptäcka eventuella fel och brister i tid. Vi kommer att tidigarelägga genomförandet av Driftmätning. 	Fastighetsdirektör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut:</p> <ul style="list-style-type: none"> Arbetet pågår enligt plan. Resultatet från NKI-mätningen blev 67 (65 för 2017), målet var 70. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning:</p> <ul style="list-style-type: none"> Arbete pågår enligt plan. Utfallet från driftmätningen blev mycket bra. Totalindex 80 (av 100) mot 76 (av 100), år 2017, även detta ett mycket bra resultat. Uppföljning av kvalitetsmålet <i>En kundfokuserad och tillgänglig kundtjänst</i> för perioden januari-mars med resultatet 4,26 (av 5).
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> En effektiv kundtjänst som får bra betyg av våra kunder. Öka kunskapen om felanmälan till kundtjänst via locum.se från (67,6% till 80 %) under 2018. Genomsnittlig kötid för kunden 20 sekunder samt hanteringstid av ärende 03:40 min. 	Fastighetsdirektör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut:</p> <ul style="list-style-type: none"> Arbetet pågår enligt plan. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning: Åtgärder pågår enligt plan</p> <ul style="list-style-type: none"> Uppföljning av kvalitetsmålet <i>En kundfokuserad och tillgänglig kundtjänst</i> för perioden april-juni med resultatet 4,28 (av 5). Kunskapen om felanmälan till kundtjänst via locum.se ligger nu på 77,6% Hanteringstider för kö- och samtalstider ligger inom målbild/månad. <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018: Åtgärder pågår enligt plan</p> <ul style="list-style-type: none"> Uppföljning av kvalitetsmålet <i>En kundfokuserad och tillgänglig kundtjänst</i> för perioden januari-mars med resultatet 4,26 (av 5). Kunskapen om felanmälan till kundtjänst via locum.se ligger nu på 71,4% Hanteringstider för kö- och samtalstider ligger inom målbild/månad.

Verksamhetsrisk/Förtroendeskada	Risk att kunderna är missnöjda med bolaget och dess tjänster	Kan inte tillgodose kundernas förväntningar och/eller behov (exempelvis ombyggnadsprojekt eller fastighetsanknutna tjänster)	4	3	12	<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Utifrån de analyser som genomförs utifrån NKI-resultatet och omvärldsanalyser, beslutas om insatser avseende utbildning och kommunikation. Exempelvis månadsbrev till sjukhusen, tidningen RUM, koll-på-läget-kampanjen, kvartalsvis information kring olika teman. "Månadens insats" publiceras från och med april på intranätet 	HR- och Kommunikationsdirektör	Uppföljning och/eller stickprov vid intern revision	Tertial, delår och års-bokslut	<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Arbete pågår enligt plan</p> <ul style="list-style-type: none"> Resultatet från NKI-mätningen blev 67 (65 för 2017), målet var 70. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning: Arbete pågår enligt plan. Kampanjen "Koll på läget" (dvs en uppföljning av vad som är genomfört för respektive sjukhusområde det senaste halvåret) pågår.</p> <ul style="list-style-type: none"> Utfallet från driftmätningen blev mycket bra! Totalindex 80 (av 100) mot 76 (av 100), år 2017, även detta ett mycket bra resultat. Uppföljning av kvalitetsmålet En kundfokuserad och tillgänglig kundtjänst för perioden januari-mars med resultatet 4,26 (av 5). <p>Avseende trend avvakta vi resultatet från NKI-mätningen (Fastighetsbarometern).</p> <p>internrevision mars/april 2018: Arbete pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Tema <i>Säker el</i> i första numret av tidningen RUM 2018. Månadens insats april: Samarbete inom Locum vände missnöjd kund till mycket nöjd!
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Arbetar tillsammans med förvaltning med att tydliggöra och utveckla överlämnandeskedet. Arbetar med fokus på ökat NKI i projekten. 	Projektdirektör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Arbetet pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Resultatet från NKI-mätningen blev 67 (65 för 2017), målet var 70. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning: Projektet Överlämnandeskede är färdigställt, nu pågår implementering. lakttagelser vid internrevisionen omhändertagna.</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018: Ett antal förbättringsåtgärder för att ytterligare utveckla överlämnandeskedet uppmärksammades vid internrevisionen.</p>
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Säkerställa myndighetskrav avseende bland annat OVK, hissar, el och medicinska gaser. Kanalisera information och analyser från omvärldsbevakning och benchmarking till övriga Locum, styrelsen och landstinget. 	Affärsutvecklingsdirektör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Omvärldsanalys inför affärsplan 2019 är genomförd. Risker och möjligheter omhändertags i 2019-2020 års affärs-/verksamhetsplan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Resultatet från NKI-mätningen blev 67 (65 för 2017), målet var 70. Översynen av deltagande i intresseorganisationer genomförd och presenterad för Vd 12 juni 2018. I övrigt enligt nedan. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning: Omvärldsanalys inför affärsplan 2019 pågår.</p> <ul style="list-style-type: none"> Myndighetsbesiktningar genomförs enligt plan. Utfallet från driftmätningen blev mycket bra. Totalindex 80 (av 100) mot 76 (av 100), år 2017, även detta ett mycket bra resultat. Uppföljning av kvalitetsmålet En kundfokuserad och tillgänglig kundtjänst för perioden januari-mars med resultatet 4,26 (av 5). <p>Avseende trend avvakta vi resultatet från NKI-mätningen (Fastighetsbarometern).</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018: En samlad intranätsida för benchmarking, omvärldsbevakning, omvärldsanalys, nätverk och intressegrupper publicerad på intranätet april 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> Deltagande i intresseorganisationer ses över under maj/juni.
Legala risker/Bristande efterlevnad av regelverk	Risk att säkerheten i våra byggprojekt upplevs som otillräcklig.	Risk för olyckor i pågående byggprojekt. Obehöriga har tillträde till byggarbetsplatserna.	3	4	12	<p>Begränsa/Eliminera</p> <p>Fortsatt arbete i organisationen <i>Håll nollan</i> där Locum är en av initiativtagarna och aktörerna för <i>Samverkan för noll olyckor i byggbranschen</i>. Håll Nollan http://hallnollan.se/ är en uppmaning och en påminnelse om en av de absolut viktigaste frågorna för oss som jobbar i bygg- och fastighetsbranschen i Sverige – att ingen ska skada sig på våra byggarbetsplatser.</p>	Projektdirektör	Uppföljning och/eller stickprov vid intern revision	Tertial, delår och års-bokslut	<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Kontroller och begränsande åtgärder pågår enligt plan.</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018 samt vid delårsuppföljning: Pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Två personer från projektavdelningen finns representerade i <i>Håll nollan</i>. Vi har tagit fram Ordnings- och skyddsregler och implementerat på byggarbetsplatserna.
						<p>Begränsa/Eliminera</p> <ul style="list-style-type: none"> Arbetet med aktiv riskhantering i projekt fortgår kontinuerligt. Vi har anpassat Locums stödsystem för uppföljning av arbetsmiljöincidenter. Via arbetet i det branschgemensamma projektet "Håll nollan" tittar vi på gemensamma nyckeltal för branschen. 	Projektdirektör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut: Kontroller och begränsande åtgärder pågår enligt plan.</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018 samt vid delårsuppföljning: Pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Två personer från projektavdelningen finns representerade i Håll nollan. Vi har tagit fram Ordnings- och skyddsregler och implementerat på byggarbetsplatserna.
						<p>Begränsa/Eliminera</p> <p>I maj genomförs ett runda-bords-samtal mellan Locum (styrelseordförande och vd) och inbjudna leverantörer om hur förekomsten av svart arbetskraft kan förebyggas.</p>	VD			<p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning: Genomfört.</p>
						<p>Begränsa/Eliminera</p> <p>Kontroller och revisioner avseende uppföljning av personalliggare och ID06 på byggarbetsplatser och i projekt fortgår kontinuerligt.</p>	Projektdirektör			<p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018 samt delårsuppföljning och årsbokslut: Arbete med begränsande åtgärder pågår enligt plan.</p>

Verksamhets-risk	gör att verksamheten eller kundens verksamhet avstannar helt/delvis	Exempelvis avbrott i it-, el-, vatten- eller värmeförsörjning.	3	4	12	<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> För uppkoppling av fastighetsautomation inom Locums V-Lan (Virtuellt nätverk) LFS-NÅT för förvaltade fastigheter har Locum träffat ett avtal med SLL IT avseende resurs från SLL IT i byggprojekt. 	Projektdirektör	och/eller stickprov vid intern revision	Tertial, delår och års-bokslut	<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut:</p> <p>Risken avseende resursbrist hos SLL IT kvarstår.</p> <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning:</p> <p>Fastighetsautomationen ska kopplas upp i samband med att respektive system driftsätts. Detta måste ske under byggtiden vilket medför att fastighetsnät och TDK rum måste vara klara innan driftsättning sker. Locums projektledare ska i god tid efterfråga resurser från SLL IT. Processbeskrivning och aktivitetslista finns framtagen av Locum (godkänd av SLL IT). Risken avseende resursbrist hos SLL IT kvarstår.</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018:</p> <p>Vid uppföljningen uppmärksammades att Locum vid överlämnandet av färdigt byggprojekt till kund/hyresgäst ej får fastighetsautomationen uppkopplad i tid av SLL IT. SLL IT har svårighet att uppfylla avtalet. Detta riskerar att verksamheter inte kan flytta in i nya lokaler i tid.</p>
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Kontinuerligt arbete med aktiv riskhantering i projekten. Kontinuerlig kommunikation med verksamheter inför och under byggprojekt för att minska risken för upplevda störningar 	Projektdirektör			<p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018 samt delårsuppföljning och årsbokslut:</p> <p>Arbetet med begränsande åtgärder pågår kontinuerligt enligt plan.</p>
Verksamhets-risk	Risk för bristande tillgång på resurser/kompetens hos leverantörer/entreprenörer	Arbetskraftsbrist (resurser/kompetens) i exempelvis byggbranschen påverkar möjligheten att genomföra de strategiska byggprojekten enligt tidplan, vilket leder till förseningar och fördröjningar.	3	4	12	<p>Begränsa</p> <p>Projektavdelningen kommer, i samarbete med upphandlingsavdelningen, löpande informera marknaden om kommande större projekt för att på så sätt möjliggöra för leverantörer och entreprenörer att prioritera dessa projekt.</p>	Projektdirektör	Uppföljning och/eller stickprov vid intern revision	Tertial, delår och års-bokslut	<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut:</p> <p>Arbete pågår enligt plan. Risk för bristande tillgång på resurser/kompetens hos leverantörer/entreprenörer kvarstår.</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018 samt delårsuppföljning:</p> <p>Arbete pågår enligt plan</p> <ul style="list-style-type: none"> Ett forum har initierats där projektavdelningen och upphandling samverkar kring olika frågor. Projektavdelningen har flera aktiva kontaktytor gentemot branschen.
IT-baserade risker	Risk för intrång i IT-, passer- och/eller kommunikationssystem	Gäller inom bolaget och inom uppdraget. Exempelvis söka eller missbruka information (ekonomisk brottslighet, förstörande datorintrång) som man inte har behörighet till. Skydda lokaler från intrång av obehöriga.	2,5	4	10	<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Ansvar för SLLnet åligger SLL IT, vilket innebär att Locum ytterst är beroende av SLL IT. För Locums kontor på Pelarbacken har vi separata brandväggar. Huvuddelen av Locums IT-system har genomgått en Complianceprocess (ingår i pågående Informationssäkerhetsarbete och GDPR). Genomgång av behörighet till Locums huvudkontor genomförs var 6:e månad. 	Ekonomidirektör	Uppföljning och/eller stickprov vid intern-revision	Tertial, delår och årsbok-slut	<p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning och årsbokslut:</p> <p>Det arbete Locum kan påverka pågår enligt plan. Utbyggnad av eget fastighetsnät pågår enligt plan.</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018:</p> <p>Det arbete Locum kan påverka pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Avseende fastighetsautomation (SCADA) för förvaltade fastigheter lägger Locum in detta på ett eget nätverk för att minska risken för störningar och intrång. Implementering pågår. Brandväggar byttes ut i april 2018.
						<p>Begränsa</p> <p>Arbetet med att uppdatera behörighetslistor i ekonomisystem och fakturasystem pågår kontinuerligt.</p>	Ekonomidirektör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut:</p> <ul style="list-style-type: none"> Attesträttsförteckning är uppdaterad. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning:</p> <ul style="list-style-type: none"> Genomförs enligt dokumenterad rutin.
Verksamhets-risk	Risk för extraordinär händelse	Allvarlig störning eller risk för allvarlig störning i viktig samhällsfunktion som kräver skyndsamt insats. Exempelvis avbrott i dricksvattenförsörjning eller elförsörjning. Händelse kopplad till extremväder (ex. storm, regn, snöfall, översvämning), pandemi eller terrorattack.	2,5	4	10	<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Krisberedskapsrutiner Riskanalyser för olyckslaster* inom ramen för arbetet med Eurocode (standard för byggnationer). Där tas hänsyn bland annat till extremväder, exempelvis isstorm, skyfall, exceptionell snölast. Vägledning Eurokod – olyckslaster. *= <i>Oförutsedda kraft- eller tryckbelastningar som överskrider det man har dimensionerat byggnaden för vid nybyggnation, för byggnader som är högre än tre våningar över jord.</i> 	Projektdirektör	Uppföljning och/eller stickprov vid intern-revision	Tertial, delår och års-bokslut	<p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018 samt delårsuppföljning och årsbokslut:</p> <p>Pågår kontinuerligt. Kontinuerlig vaksamhet kring risken för extraordinär händelse kvarstår.</p>
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Krisberedskapsrutiner med bland annat: <ul style="list-style-type: none"> Kriskommunikationsplan KIB (Kommunikatör i beredskap) Rakelutbildning för berörda Genomförande av krisövningar, vi deltar även i sjukhusens krisövningar vid behov. Revidering av Interna säkerhetsregler pågår. 	HR-och Kommunikationsdirektör			<p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning och årsbokslut:</p> <p>Arbete pågår enligt plan. Interna säkerhetsregler publicerade. Utifrån erfarenheter och analys av sommarens väder ser vi över bemannings- och resursplaner.</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018:</p> <p>Reviderade Interna säkerhetsregler/Säkerhetsinformation Östgötagatan 12 är inte publicerade. I övrigt pågår arbete enligt plan.</p>
						<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> Vidareutveckling av fastighetsförvaltningssystemet Landlord i syfte att bland annat skapa ytterligare möjligheter att analysera och förebygga risken för påverkan av allvarlig störning. Framtagandet av kontinuitetsplaner finns med i alla förvaltningsområdets verksamhetsplaner. Risk- och sårbarhetsanalyser kommer att genomföras, denna gång med inriktning vatten och värme. 	Fastighetsdirektör			<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut:</p> <ul style="list-style-type: none"> I beslutet från Landstingsfullmäktige fanns ej medel för utredning och kommande åtgärder knutna till "Robusta sjukhuset" med. <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning:</p> <p>Arbete pågår enligt plan.</p> <ul style="list-style-type: none"> Medel för utredning och kommande åtgärder knutna till "Robusta sjukhuset" ligger med i Investeringsplanen för 2019. Avvaktar beslut från Landstingsfullmäktige. Sommarens värmebölja hanterades på ett tillfredställande sätt. Analys pågår.

Legala risker / Bristande efterlevnad av regelverk	Risk för oegentligheter	Medarbetare eller samarbetspartners agerar på ett oetiskt eller olagligt sätt. Exempelvis bedrägeri, ger eller tar muta. Agerar utifrån jäv eller intressekonflikt t ex vid olika former av beslut.	2	3	6	<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontinuerligt genomföra bakgrundskontroll vid rekrytering i de fall det är relevant. • Information från VD (brev samt information på locum.se) till leverantörer och samarbetspartners med påminnelse om SLL:s och Locums riktlinjer avseende mutor och andra oegentligheter. • Årlig obligatorisk utbildning i <i>Regler avseende representation och motverkande av korruption</i>. • Rutinbeskrivning samt information om Locums Visselblåsarfunktion tillgänglig även för leverantörer på locum.se. • Sekretessblankett för medarbetare och leverantörer. • Avstämning avseende eventuell bisyssla genomförs vid medarbetarsamtal. • APT-hjul innehållande SAM (Systematiskt arbetsmiljöarbete) finns som verktyg för våra arbetsplatsträffar. 	HR-och Kommunikationsdirektör	Uppföljning och/eller stickprov vid internrevision	Tertial, delår och års-bokslut	<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stickprovskontroll rörande bisysslor samt obligatorisk utbildning i "Locums regler avseende representation och motverkande av korruption" genomförd. Brev från Vd publicerat på locum.se <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Locums regler avseende representation och motverkande av korruption med tillhörande obligatorisk utbildningsmaterial reviderades 2018-06-28. • Under hösten planeras stickprovskontroll rörande bisysslor. <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018:</p> <p>Arbetet pågår kontinuerligt. HR avvaktar SLL:s översyn av rutin för uppföljning av bisysslor utifrån förändrade regler.</p>
			<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontroller och revisioner avseende personalliggare och ID06 på byggarbetsplatser och i projekt fortgår kontinuerligt. 	Projektdirektör	<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut:</p> <p>Kontroller och begränsande åtgärder pågår kontinuerligt enligt plan. Infört att avtal tecknas av "två i förening". I övrigt enligt nedan.</p> <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018 samt delårsuppföljning:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontroller och revisioner pågår kontinuerligt. • Sekretessblankett för medarbetare och leverantörer. • Rutinbeskrivning samt information om Locums Visselblåsarfunktion tillgänglig även för leverantörer på locum.se. 					
			<p>Begränsa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontinuerlig fakturagranskning samt granskning av tredjepart I utvalda projekt. • Förslag till ny beslutsordning för Locum AB och LFS framtagen, med "två i förening": • Ökar kvaliteten på våra avtal eftersom det är fler personer som granskar • Minskar risken för utpressning där anställd tvingas ingå oönskade avtal • Minskar risken för att någon anställd skulle kunna lockas till oegentligheter. 	Projektdirektör	<p>Granskning och uppföljning av åtgärder i samband med årsbokslut:</p> <p>Kontroller och begränsande åtgärder pågår kontinuerligt enligt plan. Infört att avtal tecknas av "två i förening". I övrigt enligt nedan.</p> <p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Arbete pågår kontinuerligt. • Ny beslutsordning för Locum AB och Landstingsfastigheter Stockholm (LFS) antagen, gäller från 20181101. <p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fakturagranskning pågår kontinuerligt. • Tredjepartsgranskning avseende fakturahantering genomförd bland annat för Huddinge/Chopin • Det kommer att genomföras ytterligare extern granskning av ekonomistyrning i projekt. • Förslag till ny beslutsordning ännu ej antagen. 					
			<p>Begränsa</p> <p>Tvingande information och instruktioner på startsidan för faktureringsystemet avseende bluffakturor, godkännarens och attestantens ansvar etc.</p> <p>Tar upp olika exempel på våra avdelningsmöten, bland annat på bluffmail avseende ekonomiska transaktioner.</p>	Ekonomidirektör	<p>Uppföljning i samband med internrevision mars/april 2018 samt delårsuppföljning och årsbokslut:</p> <p>Aktiviteter pågår kontinuerligt.</p>					
			<p>Begränsa</p> <p>Samtliga delar regleras i driftavtalen också med hänvisning till SLL:s uppförandekod för leverantörer. Driftavtalen följs upp av driftcontroller.</p>	Fastighetsdirektör	<p>Uppföljning i samband med delårsuppföljning:</p> <p>Arbete pågår enligt plan.</p>					

Locum AB

Plan för intern kontroll Årsrapport 2018

ÅR 2018

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	3
2	Sammanfattning.....	3
3	Intern kontroll	6
4	Sammanställning av risker.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
5	Fördjupad sammanställning av risker, åtgärder och kontrollmoment	Fel! Bokmärket är inte definierat.

1 Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap. 6 § ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap. 1 § har lämnats över till någon annan.

Landstinget har, utifrån kommunallagen, beslutat om Policy för intern kontroll för Stockholms läns landsting och bolag, LS 1303-0431. Policyens krav på intern kontroll förtydligas i Stödet och i de anvisningar för budgetarbetet samt för delårs- och årsrapporteringen som publiceras i Ekonomihandboken på intranätet.

2 Sammanfattning

2.1 Arbetet med intern kontroll

Styrning och kontroll av verksamheten hanteras inom ramen för Locums verksamhetsstyrning och det certifierade ledningssystemet. Locum har i sin affärsplan integrerat genomförd riskbedömning och intern kontrollplan för att möjliggöra för bolaget att uppnå fullmäktiges respektive styrelsens mål och uppdrag.

Den interna kontrollen utgår från SLL:s policy för intern kontroll och ska se till att verksamheten bedrivs i linje med SLL:s samt bolagets egna verksamhetsspecifika mål och styrdokument. Locum följer SLL:s modell [1] och har inarbetat den i ledningssystemet.

Styrelsen ansvarar för den interna kontrollen inom verksamhetsområdet med utgångspunkt i beslut fattade av landstingsfullmäktige och landstingsstyrelsen. Verkställande direktör (Vd) ansvarar för att i enlighet policy för intern kontroll utforma konkreta och verksamhetsspecifika styrdokument för att upprätthålla en god internkontroll. Vd rapporterar löpande till styrelsen hur den interna kontrollen fungerar. Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen lämnar. Arbetet innefattar bland annat att säkerställa att åtgärder vidtas rörande de brister och förslag till åtgärder som framkommit vid den interna kontrollen.

Locums ledningsgrupp (processägare) ansvarar därefter för planering och genomförande av kontroller samt förebyggande åtgärder i internkontrollplanen. Åtgärder som planeras i respektive enhets/avdelnings verksamhetsplan.

Locum AB
Plan för intern kontroll Årsrapport 2018

Kontroll av att planerade åtgärder genomförs enligt plan utförs av kvalitetschef. Uppföljning genomförs i intervjuform tillsammans med respektive processägare [2] samt vid behov i form av stickprovskontroller och vid interna revisioner. Uppföljning/granskning av åtgärder dokumenteras i den interna kontrollplanen och redovisas för styrelsen.

[1] Kontrollmiljö, riskanalys, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt övervakning.

[2] Vd, vice Vd samt respektive avdelningsdirektör i ledningsgruppen.

2.2 Resultat och analys från riskbedömningen

De tendenser och slutsatser som konstateras i omvärlds- och marknadsanalyser, bland annat i samband med affärsplanarbetet, formuleras som risker och möjligheter. En riskanalys genomförs för de riskfaktorer som bedöms kunna påverka möjligheterna att nå uppsatta mål. Riskerna värderas i en bolagsövergripande riskanalys som ligger till grund för den interna kontrollplanen. Värdering av riskerna genomförs av chefs- och ledningsgrupp. För varje risk framgår definition och exempel. Riskerna graderas utifrån konsekvens och sannolikhet. Styrelsen tar beslut om vilka väsentliga risker som ska lyftas till den interna kontrollplanen, samt om det finns lågt värderade risker som också behöver behandlas i den interna kontrollplanen.

Risikfaktorerna delas in i kategorier

- Omvärldsrisker
- Finansiella risker
- Legala risker/Bristande efterlevnad av regelverk (Compliance)
- IT-baserade risker
- Verksamhetsrisker
- Redovisningsrisker
- Risk för förtroendeskada

12 väsentliga risker har lyfts till intern kontrollplan för 2018. Till varje risk finns ett flertal kontroller och begränsande åtgärder specificerade, åtgärder som återfinns i avdelningars/enheters verksamhetsplaner för 2018.

Locum AB
Plan för intern kontroll Årsrapport 2018

Riskbeskrivning	Konsekvens
Risk att bolaget inte lyckas behålla, attrahera eller rekrytera enligt personalbehov och/eller att nyckelkompetenser lämnar bolaget.	1. Exempelvis p g a förändringar i bolagets uppdrag eller attraktivitet. 2. Otydlighet i ägarstyrningen som påverkar bolagets möjlighet att genomföra uppdraget. 3. Skillnaden mellan löne- och kompensationspaket i offentligt respektive privat bolag.
Risk att medel för genomförande av bolagets uppdrag (exkl strategiska fastighetsinvesteringsprojekten) är otillräckliga.	Budgeterade medel för ersättningsinvesteringar inte räcker till eller att medel för att genomföra förvaltningsuppdraget är otillräckliga utifrån fastigheternas nuvarande status och framtida behov.
Risk att kunderna är missnöjda med bolaget och dess tjänster	Kan inte tillgodose kundernas förväntningar och/eller behov (exempelvis ombyggnadsprojekt eller fastighetsanknutna tjänster)
Risk att säkerheten i våra byggprojekt upplevs som otillräcklig	Risk för olyckor i pågående byggprojekt. Obehöriga har tillträde till byggarbetsplatserna.
Risk att medel för genomförande av de strategiska fastighetsinvesteringarna är otillräckliga.	Budgeterade medel för investeringar inte räcker till eller att medel för att genomföra de strategiska investeringarna är otillräckliga utifrån fastigheternas nuvarande status och framtida behov.
Risk för störningar som gör att verksamheten eller kundens verksamhet avstannar helt/delvis	Exempelvis avbrott i el-, vatten- eller värmeförsörjning.
Risk för bristande tillgång på resurser/kompetens hos leverantörer/entreprenörer	Arbetskraftsbrist (resurser/kompetens) i exempelvis byggbranschen påverkar möjligheten att genomföra de strategiska byggprojekten enligt tidplan, vilket leder till förseningar och fördyringar.
Risk för intrång i IT-, passer- och/eller kommunikationssystem	Gäller inom bolaget och inom uppdraget. Exempelvis söka eller missbruka information (ekonomisk brottslighet, förstörande datorintrång) som man inte har behörighet till. Skydda lokaler från intrång av obehöriga.

Locum AB
Plan för intern kontroll Årsrapport 2018

Riskbeskrivning	Konsekvens
Risk för extraordinär händelse	Allvarlig störning eller risk för allvarlig störning i viktig samhällsfunktion som kräver skyndsam insats. Exempelvis avbrott i dricksvattenförsörjning eller elförsörjning. Händelse kopplad till extremväder (ex. storm, regn, snöfall, översvämning), pandemi eller terrorattack.
Risk att bolaget inte uppnår miljömål gällande energi.	Verksamhetsel utgör närmare hälften av energianvändningen i vårdlokaler. Bristande analys, samverkan med vårdverksamheterna och konkreta energieffektiviseringsåtgärder påverkar möjligheten att uppnå energimålen.
Risk att våra leverantörer bryter mot grundläggande rättigheter och principer, utnyttjar svart arbetskraft eller inte har ett strukturerat arbete mot korruption.	Risken för oegentligheter inom bygg- och fastighetsbranschen är betydande. Risk för brister i kravställning vid upphandling och interna kontrollåtgärder i form av uppföljning av besiktningar och kontroll av utfört arbete. Leverantör som har bristfällig ekonomi och inte betalar skatter och avgifter. Leverantör som har många underleverantörer och/eller verkar i en bransch med låga löner och/eller anlitar migrantarbetare eller säsongsarbetare med bristfälliga villkor.
Risk för oegentligheter	Medarbetare eller samarbetspartners agerar på ett oetiskt eller olagligt sätt. Exempelvis bedrägeri, ger eller tar muta. Agerar utifrån jäv eller intressekonflikt t ex vid olika former av beslut.

3 Intern kontroll

Intern kontroll definieras som en process där nämnd/styrelse, ledningen i förvaltningen/bolaget och övrig personal samverkar för att med rimlig grad av säkerhet se till att nämnden/ bolaget:

- Uppfyller fastställda mål, bedrivs effektivt och ändamålsenligt,
- Följer tillämpliga lagar, föreskrifter, avtal och styrande dokument,
- Bedrivs säkert så att verksamheten skyddas samt,
- Har tillförlitlighet i rapportering och information.

Locum AB
Plan för intern kontroll Årsrapport 2018

Intern kontroll inom landstinget utgår från COSO-modellen, detta innebär att arbeta systematiskt med att förutse risker och möjligheter och att proaktivt hantera och kommunicera dessa. De fem komponenterna i COSO-modellen är:

- Styr- och kontrollmiljö
- Riskbedömning
- Åtgärder och kontrollaktiviteter
- Information och kommunikation
- Övervakning

Landstingsstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll i hela landstingskoncernen. Detta innefattar ansvar för att se till att statusen på den interna kontrollen följs upp och avrapporteras i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar.

Nämnden/bolaget tar i samband med budgetarbetet fram en plan för intern kontroll, denna plan uppdateras och följs upp vid delårsrapportering och årsbokslut.

Nämnden/styrelsen försäkrar sig genom förvaltningschefens/bolagschefens återrapportering och revisorernas granskning att den interna kontrollen är tillräcklig och att planen för intern kontroll genomförs.

Förvaltningschefen/bolagschefen rapporterar omedelbart brister i den interna kontrollen till nämnden/styrelsen. Nämnden/styrelsen säkerställer att förvaltningschef/bolagschef vidtar åtgärder som hanterar bristerna så att den interna kontrollen är tillräcklig. Vid misstanke om brott vidtar nämnden/styrelsen utan oskäligt dröjsmål åtgärder och informerar landstingets ledning och landstingsrevisorerna.

Nämnden/styrelsen lämnar årligen en försäkran i styrreporten om att man genom förvaltningschefen/bolagschefen vidtagit nödvändiga åtgärder för att uppnå en tillräcklig intern kontroll. Denna plan för intern kontroll utgör grunden för den försäkran.

3.1 Styr- och kontrollmiljö

Den interna kontrollen utgår från SLL:s policy för internkontroll och ska se till att verksamheten bedrivs i linje med SLL:s samt bolagets verksamhets-specifika mål och styrdokument.

Styrning och kontroll av verksamheten ingår i Locums verksamhetsstyrning och certifierade ledningssystem, där krav på

Locum AB
Plan för intern kontroll Årsrapport 2018

uppföljning, utvärdering, kontroll och ständiga förbättringar överensstämmer med landstingets krav.

Styrelsen ansvarar för den interna kontrollen inom verksamhetsområdet med utgångspunkt i beslut fattade av regionfullmäktige och regionstyrelsen. I styrelsens arbetsordning och instruktioner för Vd säkerställs en tydlig roll- och ansvarsfördelning till gagn för en effektiv hantering av verksamhetens risker.

Verkställande direktör (Vd) ansvarar för att i enlighet med regionens policy utforma konkreta och verksamhetsspecifika styrdokument för att upprätthålla en god internkontroll. Vd rapporterar löpande till styrelsen hur den interna kontrollen fungerar. Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen lämnar. Arbetet innefattar bland annat att säkerställa att åtgärder vidtas rörande de brister och förslag till åtgärder som framkommit vid den interna kontrollen.

3.2 Riskbedömning, åtgärder och kontrollaktiviteter

3.2.1 Förändrade förutsättningar för intern kontroll

Ingen förändring under 2018 har påtagligt påverkat förutsättningarna för att bedriva intern kontroll inom bolaget.

3.2.2 Analys och slutsatser

12 väsentliga risker har lyfts till intern kontrollplan för 2018. Till varje risk finns ett flertal begränsande åtgärder specificerade, åtgärder som återfinns i avdelningars/enheters verksamhetsplaner. Under granskning och uppföljning av åtgärden i samband med årsbokslut konstaterades status för 10 risker som gröna, det vill säga åtgärder/aktiviteter pågår enligt plan och 2 risker som gula, det vill säga åtgärder sker enligt plan och avviker med högst 20 procent. Ingen risk är röd.

Vissa aktiviteter fortgår kontinuerligt i den dagliga verksamheten. Där så krävs kommer begränsande åtgärder att bedrivas även under kommande år och planeras in i såväl Intern kontrollplan för 2019 som i respektive enhets/avdelnings verksamhetsplan.

Löpande kontroller finns till största del inarbetat i bolagets certifierade ledningssystem, exempelvis i verksamhetsspecifika styrdokument med tillhörande mallar/checklistor och/eller stödsystem.

Landstingsrevisorerna har under 2018 sedvanligt granskat den interna kontrollen (löpande granskning av internkontroll). Landstingsrevisorerna bedömde vid underhandskommunikation via mail i oktober den interna kontrollen för 2018 som tillräcklig. En årsrapport presenteras under våren 2019.

3.3 Information och kommunikation

Internkontrollplanen kommuniceras efter styrelsebeslut genom publicering på locum.se (styrelsehandlingar) och på Locums intranät. Internkontrollplanen inarbetas i affärsplan och verksamhetsplaner på avdelnings-/enhetsnivå, därmed möjliggörs genomförande av åtgärder på fler nivåer i organisationen.

3.4 Övervakning

3.4.1 Efterlevnad av styrande dokument

Den interna kontrollen utgår från SLL:s policy för intern kontroll och ska se till att verksamheten bedrivs i linje med SLL:s samt bolagets egna verksamhetsspecifika mål och styrdokument. Locum följer SLL:s modell [1] och har inarbetat den i det certifierade ledningssystemet.

[1] Kontrollmiljö, riskanalys, kontrollaktiviteter, information och kommunikation samt övervakning

3.4.2 Hantering av brister och avvikelser

Åtgärder och kontroller för att begränsa/eliminera konsekvenser av identifierade risker i internkontrollplanen följs upp löpande av respektive processägare [3] och granskas av kvalitetschef i samband med verksamhetsuppföljning (tertial, delår, helår) och vid behov vid interna revisioner. Eventuella brister [1] som iaktas dokumenteras i internrevisionsrapporter, i Loggen [2] samt rapporteras till ledningsgruppen för vidare hantering av respektive processägare.

[1] Iakttagelser från såväl granskning som interna och externa revisioner.

[2] En handlings- och åtgärdsplan för kontinuerliga förbättringar av Locums arbetssätt.

[3] Vd, vice Vd samt respektive avdelningsdirektör i ledningsgruppen.