



Tjänsteskrivelse - Internkontrollplan 2026

Sammanfattning av ärendet

Enligt reglemente för internkontroll av ekonomi och verksamhet ska respektive nämnd fastställa en internkontrollplan för varje budgetår. Internkontrollplanen visar på vilka risker som identifieras och därmed ska kontrolleras under 2026. Kontrollerna sker med olika frekvens och en risk kan kontrolleras från en till tre gånger per år.

Riskerna som identifieras riskbedöms enligt hur hög sannolikhet det är att risken uppstår samt vilka konsekvenser det skulle få för verksamheten om risken skulle uppstå. Genom riskbedömningen får respektive risk ett riskvärde som anger om risken kan anses låg, medium eller kritisk.

Riskerna som ska kontrolleras under 2026 presenteras i internkontrollplanen tillsammans med en redogörelse för hur och vem som är ansvarig för att följa upp respektive risk. Totalt innehåller internkontrollplan för socialnämnden 2026 15 risker inom områdena administration, ekonomi och verksamhetsspecifik.

Internkontrollplan 2026

Under detta avsnitt presenteras de föreslagna förändringarna i internkontrollplan 2026 jämfört med internkontrollplan 2025.

Uppföljning med efterföljande rapportering till socialnämnden föreslås ske per sista mars, per sista juni och per sista december.

Nya risker 2026:

Att genomförandeplaner inte uppdateras inom IFO.

Kontroll av journalhantering för 10% av verksamhetens medarbetare.

Förslag på risker att ta bort inför 2025:

Att det inte genomförs fullständig registrering inom kvalitetsregister BPSD.

Förslag till beslut

Socialnämnden antar Internkontrollplan 2026



**Lekebergs
kommun**

TJÄNSTESKRIVELSE

Sida
[2]

Datum	Diariennr.
2025-12-15	SON 25-259

Maria Engdahl
Förvaltningschef

Eldin Memic
Handläggare