

Internkontrollplan – 2022 (Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd)

Risk- eller Målområde	Risker	Riskenivå	Kontrollmoment	Ansvarig: Periodicitet
Finansiell rapportering Intern kontroll	Finansiell risk – extern risk Kontroller att externa betalningar är korrekta. Rätt betalningsmottagare och till rätt belopp. Avser kontroll av leverantörsfaktura och kundfaktura samt utbetalningar försörjningsstöd (inklusive försörjningsstödmottagare)	8	Felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd - Risk för felaktig utbetalning av ekonomiskt bistånd på grund av felaktiga uppgifter från kund. Risk för felaktig utbetalning av ekonomiskt bistånd på grund av kunds uppgifter. Införande av arbetsmetoden FUT (felaktiga utbetalningar). En etablerad arbetsmetod för att förebygga och förhindra, samt utreda och åtgärda felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd	Lars Lodin Tertial
	Felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd - Risk för utbetalning till fel person. Införande av arbetsmetod för att säkerställa identitet även vid pappers- och telefoniansökan.		Lars Lodin Tertial	
			Stickprov fakturor, samt stickprov köp av verksamhet. Kontrollera att fakturor är korrekta, samt att betalning sker till rätt mottagare till rätt belopp.	Anders Paulsen Tertial
	Finansiell risk – internt. Kontroll att handkassar, betalkort och klienternas egna medel hanteras korrekt och att korrekta underlag finns. Kontroll för att eliminera risker för bedrägeri.	8	Felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd - felaktig utbetalning av ekonomiskt bistånd på grund av medarbetares åtgärd. FUT (felaktiga utbetalningar) Risk för felaktig utbetalning av ekonomiskt bistånd på grund av medarbetares åtgärd. Införande av arbetsmetoden FUT (felaktiga utbetalningar). En etablerad arbetsmetod för att förebygga och förhindra, samt utreda och åtgärda felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd	Lars Lodin Tertial
			Bedrägeririsk utbetalning av försörjningsstöd - Utbetalning sker till fel konto eller person. Risk att den som beslutar om beviljande av belopp lägger in eget personligt konto, eller konto denne förfogar, till dit utbetalning ska ske i verksamhetssystemet Treserva.	Lars Lodin Tertial
			Medarbetare kan utföra flera moment i handlägningsprocessen. Risk att medarbetare har möjlighet att utföra flera arbetssteg i processen för handläggning och utbetalning vilket ger möjlighet att skapa felaktig utbetalning av egen vinning. Säkerställa att samtlig personal inte kan utföra flera arbetssteg i processen för handläggning och utbetalning som ger möjlighet att skapa felaktig utbetalning av egen vinning. Därutöver gå igenom medarbetarnas delegation och tekniska behörigheter i Treserva samt gällande utbetalning, kontantkort m.m.	Lars Lodin Tertial
			Felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd samt egna medel - Genomförande av olika former av både slumpvisa och riktade kontroller av utbetalningar om ekonomiskt bistånd samt egna medel. Risk att beslut och utbetalningar inte sker till rätt person, med rätt belopp och med rätt rättslig grund. Genomförande av olika former av både slumpvisa och riktade kontroller av utbetalningar om ekonomiskt bistånd samt egna medel.	Lars Lodin Tertial
			Felaktig handläggning, beslut eller utbetalning av försörjningsstöd. Säkerställande av rättssäker och korrekt handläggning av ekonomiskt bistånd genom att enhetschef löpande utför ärendegenomgångar i Treserva av medarbetarnas handläggning. Risk att beslut och utbetalningar inte sker till rätt person, med rätt belopp och av rätt rättslig grund. Säkerställande av rättssäker och korrekt handläggning av ekonomiskt bistånd genom att enhetschef löpande utför ärendegenomgångar i Treserva av medarbetarnas handläggning.	Lars Lodin Tertial

Risk- eller Målområde	Risker	Riskenivå	Kontrollmoment	Ansvarig: Periodicitet
			<p>Saknad eller bristande bedömning av förändringsledare gällande kunds deltagande i sin planering, leder till felaktig utbetalning</p> <p><i>Risk att medarbetare inte följer angivna rutiner och föreskrifter. Risk att handläggningen inte håller tillfredställande kvalitet.</i></p>	Lars Lodin Tertial
			<p>Granskning klienters egna medel</p>	Anders Paulsen År
			<p>Granskning kunders egna pengar</p>	Anders Paulsen År
			<p>Granskning inköpskort First Card - finns korrekta underlag</p> <p><i>Risk är att inköpskort och underlag till detta inte hanteras korrekt.</i></p>	Anders Paulsen Tertial
Ändamålsenlig och effektiv verksamhet	<p>Risk att nämndens uppdrag ej kan genomföras då personal-/och kompetensförsörjning inte fungerar</p>	20	<p>Personalförsörjning - Brist på vikarier i verksamheten</p> <p><i>Kommunens bemanningsenhet kan inte leverera tillräckligt med vikarier för att lösa bemanningen. Säkerställa att verksamheten får vikarier i rätt utsträckning och med rätt kompetens. Kontrollera att rutinerna mellan verksamheterna och Bemanningssenheten fungerar. Det gäller både en fungerande dialog på övergripande nivå och rutiner inom verksamheterna och på Bemanningssenheten.</i></p>	Martin Wagner, Magnus Höijer Tertial
Intern kontroll	<p><i>Tillgodoses organisationens behov gällande personalförsörjning och bemanning? Finns risk att yrkesgrupper inte kan rekryteras för att matcha verksamhetens krav och behov? Kan avse både kortsiktiga och långsiktiga behov.</i></p>		<p>Genomförs beslutade åtgärder på olika nivåer i organisationen för att garantera den långsiktiga kompetensförsörjningen?</p> <p><i>Avser flera delar och diverse initierade projektplaner. Avser t ex Yrkesresan inom äldreomsorg, Kompetens- och befogenhetstrappan, Kompetenskartläggning inom LSS, Vuxenutbildningen - pågående arbete med kompetensförsörjningsplan i samverkan med SG och UG.</i></p>	Helena Vahlund, Martin Wagner, Magnus Höijer År
	<p>Risk att sektorn ej har beredskap klara av extraordinära händelser</p> <p><i>Finns ändamålsenligt beredskap för t ex pandemi, väderfenomen och långvarigt elbortfall som drastiskt påverkar verksamhetens genomförande. Finns beredskap (inkl. organisation för att möta upp för detta?</i></p>	10	<p>Framtagande och införande av beredskapsplaner</p> <p><i>Risk är att aktuella uppdaterade beredskapsplaner saknas vid allvarliga eller extraordinära händelser. Risk att medarbetare och chefer saknar planer för åtgärder och vem som gör vad vid kris</i></p>	Lars Lodin Tertial
Efterlevnad av interna och externa regelverk	<p>Risk att kund lider skada då kvalitetsarbetet inte fungerar som avsett.</p> <p><i>Fungerar kvalitetsarbetet som avsett? Används föreskrifter och ledningssystem? Rapporteras avvikelser enligt bestämmelser och beslut? (Etc.)</i></p>	10	<p>Felaktig handläggning, beslut eller utbetalning av försörjningsstöd- Säkerställande av rättssäker och korrekt handläggning av ekonomiskt bistånd genom att enhetschef löpande utför ärendegenomgångar i Treserva av medarbetarnas handläggning.</p> <p><i>Risk att medarbetare inte följer angivna rutiner och föreskrifter. Samt att åtgärder i handläggningen inte håller tillfredställande kvalitet. Säkerställande av rättssäker och korrekt handläggning av ekonomiskt bistånd genom att enhetschef löpande utför ärendegenomgångar i Treserva av medarbetarnas handläggning.</i></p>	Lars Lodin Tertial
			<p>Försörjningsstödtagare får inte effektivt stöd att så fort som möjligt nå egen försörjning, på grund av medarbetares bristande kompetens, förmåga eller efterföljnad av rutiner.</p> <p><i>Risk att medarbetare inte följer angivna rutiner och föreskrifter. Risk att handläggningen inte håller tillfredställande kvalitet. Enhetschef utför ärendegenomgångar för att följa upp kvaliteten i besök, planering och utförande verksamhet för försörjningsstöds kunder.</i></p>	Lars Lodin Tertial
			<p>Risk att Vuxenutbildningen ej uppnår goda resultat - Fortsatt utveckling av Vuxenutbildningens systematiska kvalitetsarbete SKA. I år med fokus på analys av verksamheten för att identifiera utvecklingsarbeten.</p> <p><i>Bristfällig systematik i kvalitetsarbetet innebär att verksamheten inte utvecklas utifrån identifierade utvecklingsområden och omvärldsförändringar.</i></p>	Lars Lodin Tertial

Risk- eller Målområde	Risker	Risknivå	Kontrollmoment	Ansvarig: Periodicitet
			<p>Ej genomförda egenkontroller och/eller ej uppdaterade genomförandeplaner</p> <p><i>Genomförande av lokala egenkontroller och uppdatering av genomförandeplaner</i></p>	<p>Kia Fernlund År</p>
			<p>Skyndsamt hantering avvikelser enligt SOSFS 2011:9</p> <p><i>Hantering inkomna avvikelser - Analysarbete med vidtagande åtgärder. Hantering ska ske skyndsamt. avser SOSFS 2011:9</i></p>	<p>Anneli Lindblom År</p>