



2023-05-17
Dnr: 23AFN76
Handläggare: Martin Wagner

Intern styrning och kontroll 2023

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd



Innehållsförteckning

1 Styrning och kontrollmiljö.....	3
2 Riskvärdering	5
2.1 Finansiell rapportering	8
2.2 Ändamålsenlig och effektiv verksamhet.....	9
2.3 Efterlevnad av interna och externa regelverk	10

1 Styrning och kontrollmiljö

Styrdokument

Mål	
En effektiv och ändamålsenlig verksamhet	Reglemente AFN Verksamhetsplan AFN Delegationsordning AFN Plan för intern styrning och kontroll AFN Kommunplan Gävle kommun Socialstyrelsen föreskrifter (SOFS) Hälso- och sjukvårdslagen (HSL) Socialtjänstlagen (SoL) Patientsäkerhetslagen (PSL) Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)
Efterlevnad av interna och externa regelverk	Boendeplan Dokumenthanteringsplan Informationssäkerhetsplan Uppföljningsplan privata utförare
Tillförlitlig rapportering	Tillsyn IVO Avtalsuppföljningar Patientsäkerhetsberättelse Delårs - och Årsredovisning AFN Internkontrollrapport AFN SCB-rapportering Kvalitetsuppföljningar

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens interna kontroll följer COSO-modellen som definierar internkontroll som en process som utformats för att ge en rimlig försäkran om att mål uppnås inom följande områden:

- Ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- Efterlevnad av interna och externa regelverk
- Tillförlitlig rapportering

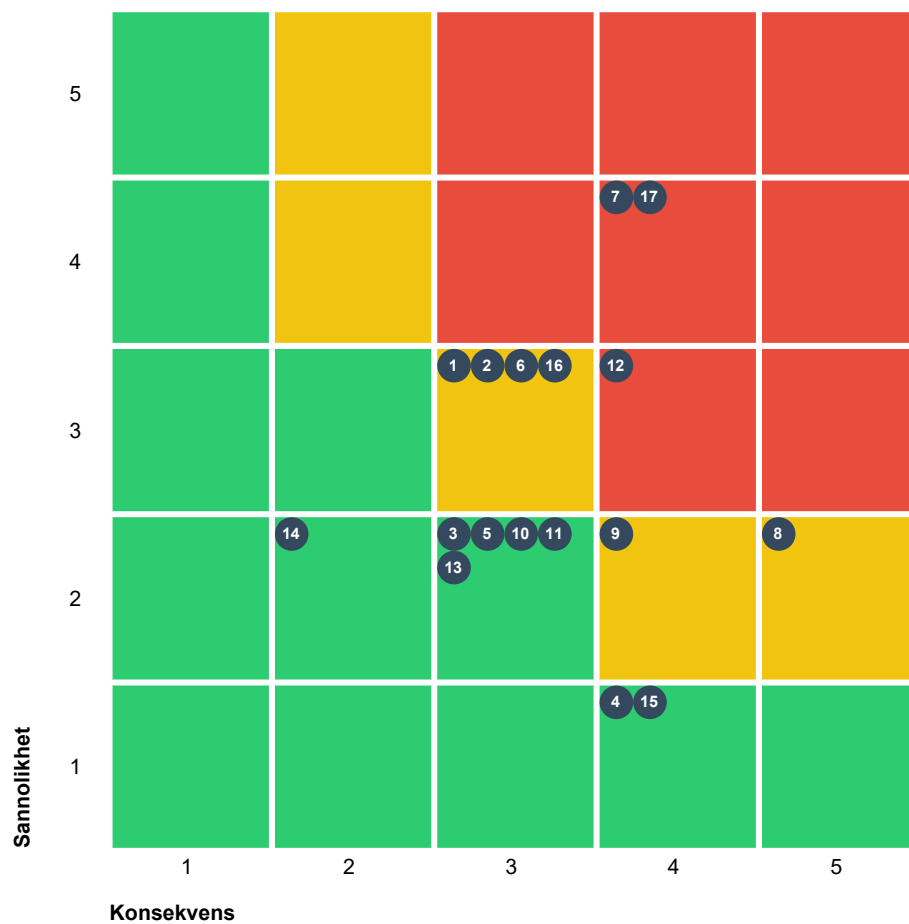
En väl fungerande intern kontroll förebygger att misstag sker i form av felaktiga beslut som har olika former av negativ påverkan. Syftet med intern styrning och kontroll är att synliggöra, hantera och minska risker inom Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde.



Plan för intern styrning och kontroll bygger på risk- och väsentlighetsanalyser som har genomförts av sektor Valfärd. Risk- och väsentlighetsanalyser görs i förebyggande syfte, för att minska eller eliminera risker innan de faktiskt har hänt. Arbetet med riskhantering består av tre delar; inventera, värdera och åtgärda. Utgångspunkten är att den interna kontrollen ska säkerställa att organisationens mål uppfylls, att avtal följs och att verksamheten uppfyller krav i form av lagar, förordningar och annan kravställning.













De områden, processer eller rutiner där kontroll bedöms vara tillräcklig via det systematiska kvalitetsarbetet eller via andra upparbetade kontroller eller rutiner tas inte med i planen. Alla kontor som har verksamhet inom Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde har inventerat och värderat risker samt tagit fram riskhanteringsåtgärder i form av kontrollmoment. Dessa risker och åtgärder har därefter aggregerats i risk- och väsentlighetsanalyser. Sektorledningsgruppen har därefter prioriterat ett urval av riskerna i form av ett förslag av fyra utvalda riskområden där särskilt fokus bör finnas utifrån nuläge. Avslutningsvis har Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens tagit del av sammanställningen av samtliga identifierade risker med riskvärdering, samt beslutat om denna samt föreslagen internkontrollplan.





2 Riskvärdering



	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket stor	Mycket stor
4	Stor	Stor
3	Medelstor	Medelstor
2	Låg	Liten
1	Mycket låg	Försumbar

3 Kritisk 6 Medium 8 Låg | Totalt: 17

Risk- eller Målområde	Risker	Risknr	Risknivå	
Finansiell rapportering		Felaktig hantering av klienters egna medel	14	4
		Felaktiga utbetalningar ur ekonomisystemet Agresso	15	4
		Risk att LSS-områdets resursbehov inte tillgodoses	16	9
		Risk att verksamheten inte kan ställa om utifrån den ekonomiska utvecklingen	17	16
Ändamålsenlig och effektiv verksamhet		Felaktiga utbetalningar till kunder som ansöker om ekonomiskt bistånd (otillräckligt beslutsunderlag)	1	9
		Insatser tillsammans med Arbetsförmedlingen för att motverka arbetslöshet ej verkningfulla	2	9
		Ej fungerande kvalitetsarbete. Undermåliga beslutsunderlag.	3	6
		Bristfälligt systematiskt kvalitetsarbete inom Vuxenutbildningen. Beslutat årshjul för kvalitetsarbetet tillämpas ej	4	4
		Bristande förmåga främja nödvändiga utvecklingsinsatser	5	6
		Behov av lokaler tillgodoses ej	6	9
		Personalbrist	7	16
		Risk att tillräcklig beredskap inte finns för att hantera extrema händelser	8	10

Risk- eller Målområde	Risker	Riskenr	Riskenivå
Efterlevnad av interna och externa regelverk	 Informationssäkerhetsorganisation ej fungerande	9	8
	 Uppföljning av privata uppföljare inte sker enligt plan	10	6
	 Kännedom samt kontroll avseende oegentligheter, mutor jäv samt obehörigt befattande med uppgifter	11	6
	 Följsamhet gentemot av Hälso- och sjukvårdslagen (HSL), SoL och LSS.		
	 Risk att nämnden verksamheter inte kan utföra insatser eller andra arbetsuppgifter inom HSL-området med fullgod kvalitet.	12	12
	 Bisysslor rapporteras ej	13	6

Beskrivning av arbetet med riskvärdering

Beskrivning av arbetet med riskvärdering

Risker analyseras med utgångspunkt från deras sannolikhet och konsekvens. Att bedöma konsekvensen innebär att ta ställning till vilken påverkan risken vid inträffandet får på nämndens förmåga att nå uppsatta mål och regelstyrning/lagar. Att bedöma sannolikheten innebär att ta ställning till om risken har en negativ effekt på förutsättningarna att genomföra uppdraget eller andra förutsättningar för verksamheten under det närmsta året. Bedömningen görs utifrån en femgradig skala.

Fyra centrala risker utgör utifrån riskvärderingen det som nämnden följer och bevakar i internkontrollplanen för 2023

- Risk att verksamheten inte kan ställa om utifrån den ekonomiska utvecklingen
- Personalbrist
- Risk att tillräcklig beredskap inte finns för att hantera extrema händelser
- Risk att nämnden verksamheter inte kan utföra insatser eller andra arbetsuppgifter med fullgod kvalitet.

2.1 Finansiell rapportering

Risker	Beskrivning	Risknivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
<p>■ Risk att verksamheten inte kan ställa om utifrån den ekonomiska utvecklingen</p>	<p>Skapa förutsättningar för att verksamheten ska kunna arbeta resurseffektivt för att uppnå en budget i balans. Nämnden ska uppnå en ekonomi i balans genom effektivt resursutnyttjande och god ekonomistyrning. Mål för den ekonomiska förvaltningen, 11 kap. 1 § kommunallagen, Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet</p>	16	<p>Kontrollera och följa upp att betalningar till försörjningsstöds mottagare</p>	<p>Motverka utnyttjande av välfärdssystemet. Uppföljning ska ske enligt fastlagda rutiner.</p>	Lars Lodin	Månad
			<p>Utvärdering av hur arbetet med att minska resursanvändandet har gett resultat.</p>	<p>Utvärdering omfattar effektiv schemaläggning, att omvärldsbevaka och utveckla förmåga motverka utnyttjande av välfärdssystemet samt förmåga upptäcka och motverka välfärdsbrottslighet. (Kontrollmiljön samt medvetenheten/kunskap/behöver utvecklas)</p>	Martin Wagner, Emma Edorsson	År
			<p>Kontrollera att inköp sker enligt gällande avtal</p>	<p>Effektivitet i inköp. Avtalstrohet för att hålla nere kostnader.</p>	Martin Wagner, Caroline Engberg	År
			<p>Felaktiga utbetalningar via Treserva</p>	<p>Verksamhetssystemet Treserva är ett försystem till ekonomisystemet Agresso. Granskning ska fungera enligt rutin. Risk för</p>	Lars Lodin, Martin Wagner	År

Risker	Beskrivning	Risknivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
				bedrägeri ska motverkas. Kontrollmiljö behöver utvecklas.		

2.2 Ändamålsenlig och effektiv verksamhet

Risker	Beskrivning	Risknivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Personalbrist	Risk att nämndens verksamheter inte klarar kompetensförsörjningen på kort och lång sikt. Det handlar både om att rekrytera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens. Skapa förutsättningar så att verksamheten har rätt stöd för att klara kompetensförsörjningen på kort och lång sikt.	16	Kontroll av att igångsatta arbeten med fokus på förstärkt kompetensförsörjning sker enligt plan	Avser projekt hållbart medarbetarskap- och ledarskap. Använd kompetensen rätt (AKR).	Helena Vahlund	År
			Uppföljning av satsningar gällande kompetensförsörjning inom nämndens ansvar		Helena Vahlund	År
			Kontroll så att vikarieanskaffning fungerar och att rekryterad personal har för tjänsten och för uppdraget adekvat kompetens	Bemanning under framförallt sommar och helger är en utmaning	Helena Vahlund	År
■ Risk att tillräcklig beredskap inte finns	Finns ändamålsenligt beredskap för t ex pandemi,	10	Utvärdera genomförande handlingsplaner	Är handlingsplaner implementerade och kända?	Helén Polmé, Lena Hörnell, Kia Fernlund, Anneli	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
för att hantera extrema händelser	väderfenomen och långvarigt elbortfall som drastiskt påverkar verksamhetens genomförande. Finns beredskap (inkl. organisation) för att möta upp för detta? Avser extremväder inklusive framkomlighet till kund, brist/avsaknad drivmedel eller el eller reservkraft till boenden.		för extraordinära händelser		Lindblom, Caroline Engberg	

2.3 Efterlevnad av interna och externa regelverk

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Risk att nämnden verksamheter inte kan utföra insatser eller andra arbetsuppgifter inom HSL-området med fullgod kvalitet.	"Paraplyrisk" som omfattar risker inom HSL-området kopplade till att det systematiska kvalitetsarbetet inte genomförs enligt lagkrav, förordningskrav eller annan regel/kravställning inklusive Socialstyrelsens	12	Följsamhet gentemot av Hälso- och sjukvårdslagen (HSL), SoL och LSS.	Nämnden har sedan 2020-12-14 ansvar för HSL för verksamhet inom sin ram enligt nytt reglemente. Risken är att Hälso- och sjukvårdslagen inte tillämpas och efterlevs. Kontroll avser konstaterade avvikelser.	Helén Polmé, Kia Fernlund, Anneli Lindblom	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
	föreskrifter enligt SOSFS 2011:9. Obs: Patientsäkerhetsarbetet följs upp i detalj genom den årliga patientsäkerhetsberättelsen (enligt Patientsäkerhetslagen)		Uppföljning av planering kring kund uteblir, risk att kundernas förändrade behov ej tillgodoses - Kontrollera att genomförandeplaner finns och att genomförandeplaner följs upp		Helén Polmé, Lena Hörnell, Kia Fernlund	År
			Kontrollera att rutiner i ledningssystemet är uppdaterade och är kända i verksamheten	Avsaknad uppdaterade rutiner, ingen signal vid uppdatering av rutiner. Kan leda till brister i verksamheten i form av felaktiga beslut	Helén Polmé, Kia Fernlund, Anneli Lindblom, Caroline Engberg	År
			Kontrollera att hantering av avvikelser kopplat till HSL/patientsäkerhet sker skyndsamt	Hantering avvikelser ska ske skyndsamt - Andel påbörjade avvikelser inom 1 veckan ska vara minst 90%. Risken är systematik brister av någon anledning.	Kia Fernlund, Anneli Lindblom, Elina Polmé	År