

Internkontrollplan - 2021 (Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd)

Risk- eller Målområde	Risker	Riskenivå	Kontrollmoment
Finansiell rapportering	<p>■ Bristande avtalstrohet.</p> <p><i>Inköp sker utanför avtal.</i></p>	15	Uppföljning BI, Stickprovsgranskning
Intern kontroll	<p>■ Felaktiga betalda fakturor vid externt köp av verksamhet</p> <p><i>Bristfällig kontroll av faktiskt utförd verksamhet kan medföra att offentliga medel går till ej utfört arbete. Brister kan även leda till felaktiga slutsatser om ekonomin samt leda till felaktiga uppgifter i offentlig statistik.</i></p>	8	<p>Stickprov</p> <p><i>Via stickprov på ett urval av leverantörsfakturor kontrollera att kontering, periodisering, beslutsattestant och innehåll är korrekt jämfört med beslut/beställning.</i></p>
	<p>■ Risk att nämnden inte når ställda ekonomiska krav i budget och att planerade resurser inte räcker till för att täcka kostnaderna</p>	16	Löpande redovisning och uppföljning till nämnd
	<p>■ Felaktiga utbetalningar ur ekonomisystemet Agresso</p> <p><i>Avser utbetalningar ur ekonomisystemet Agresso. Brister i kontrollen och efterlevnad till rutiner samt otillräcklig kvalitet i underlag. Risk för oegentlighet. Finns följsamhet gentemot attestreglementet?</i></p>	10	Säkerställa att kontrollmoment efterlevs i verksamheten. Innefattar bland annat stickprovskontroller av betalkort
	<p>■ Felaktiga utbetalningar via Treserva</p> <p><i>Verksamhetssystemet Treserva är ett försystem till ekonomisystemet Agresso. Granskning och attestfunktion ska fungera.</i></p>	10	Säkerställa att kontrollmoment efterlevs i verksamheten
	<p>■ Felaktiga utbetalningar i lönesystemet till uppdragstagare.</p> <p><i>Brister i uppföljning av rutiner leder till att det inte går att upprätthålla god kvalitet på utbetalningar.</i></p>	8	Att rutinerna för området efterlevs och så att inte fel ersättning betalas ut
	<p>■ Fakturahantering</p> <p><i>Brister i faktureringsrutiner och otydliga fakturor leder till minskad betalningstrohet och ökade kundförluster</i></p>	8	Uppföljning under året
Ändamålsenlig och effektiv verksamhet	<p>■ Ej fungerande kompetensförsörjning/Personalbrist inom vissa professioner</p> <p><i>Avser såväl tillgång till medarbetare</i></p>	9	Följs upp och rapporteras till nämnd 1 gång per år

Risk- eller Målsområde	Risker	Risknivå	Kontrollmoment
Intern kontroll	<p>som kompetensnivå. Arbetsgivaransvaret är KS enligt reglemente och ej enskild nämnd. Behöver bevakas. Innebär att mål riskerar inte kan uppfyllas.</p>		
	<p>■ Felaktiga utbetalningar till kunder som ansöker om ekonomiskt bistånd (otillräckligt beslutsunderlag)</p> <p><i>Risk för att beslutsunderlag gällande försörjningsstöd är otillräckligt på grund av bristfällig handläggning eller dokumentation, vilket kan leda till att brukare felaktigt beviljas eller avslås ekonomiskt bistånd, eller beviljas fel belopp.</i></p> <p><i>Syftet med granskningen är att säkerställa att beslut fattas utifrån gällande delegationsordning, att det finns tillräcklig dokumentation och underlag för beslut och utbetalning samt att utbetalning gått till rätt mottagare med rätt summa.</i></p>	8	Granskning enligt plan FUT-handläggning. Löpande uttag och kontroll
	<p>■ Ineffektiva insatser mot arbetslöshet / Arbetsförmedlingens förändrade arbetssätt påverkar möjligheterna till att nå målet 1000 fler till arbete.</p> <p><i>Ett av nämndens övergripande uppdrag är att förflytta individer från arbetslöshet och utanförskap till egen försörjning. För att säkerställa att nämndens insatser är verkningsfulla krävs god samordning med Arbetsförmedlingen. Risk är Arbetsförmedlingens förändrade arbetssätt försvårar nämndens arbete.</i></p>	12	Löpande utvärdering och återrapportering nämnd
	<p>■ Pandemin innebär fortsatta störningar i verksamheten</p> <p><i>Pandemihantering. Fortsatt smittspridning av covid-19 eller annan epidemisk sjukdom. Påverkar planering och verksamhetens genomförande samt måluppfyllelse. Påverkar medarbetare negativt.</i></p>	20	Löpande utvärdering och återrapportering nämnd
	<p>■ Ej fungerande kvalitetsarbete. Undermåliga beslutsunderlag.</p> <p><i>Undermåliga beslutsunderlag. Konsekventa rättssäkra myndighetsbeslut. Risk är olika beslut med lika beslutsunderlag.</i></p> <p><i>Kunden ska få lika bedömning och beslut oavsett handläggare.</i></p> <p><i>Rutiner finns dokumenterade i ledningssystemet Canea. Risk är att</i></p>	10	Granskning via stickprov och kollegial granskning

Risk- eller Målområde	Risker	Risknivå	Kontrollmoment
	<p><i>dessa ej är kända eller inte används och ej tillämpas med risk för kund och medarbetare,</i></p>		
	<p>■ Självvärderingar av risker i verksamheten genomförs ej</p> <p><i>Avvikelser och risker i organisationen dokumenteras ej/Avvikelser fångas inte upp och görs kända/Åtgärder sker ej</i></p> <p><i>Organisationen fångar ej upp risker eller risker som realiserats. Egenkontroll och självvärderingar skall tillämpas och fungera. Riskinventering och risker i verksamheten ska ske på operativ nivå och ska löpande identifieras, hanteras och dokumenteras (samt göras känt). Rapporteringskedjan måste vara känd. Utbildning samt genomgångar i organisationen av regelverk och rutiner krävs.</i></p>	12	<p>Systematisk självvärdering ska ske 1 gång per år (höst)</p>
	<p>■ Bristande förmåga främja nödvändiga utvecklingsinsatser</p> <p><i>Bristande förmåga att främja insatser och åtgärder som stärker möjligheten att möta framtida utmaningar kopplade till nämndens målgrupper i samklang med begränsade resurser riskerar leda till att vi inte på ett ändamålsenligt sätt kan möta framtidens utmaningar.</i></p> <p><i>Stärka det strategiska arbetet genom att öka kunskaperna om vilka förutsättningar som krävs inom nämndens ansvarsområde för att bättre möta framtidens utmaningar.</i></p> <p><i>Inkluderar brister i tydlighet kring styrningen av den digitala utvecklingen i kommunen riskerar leda till att it-mässiga, digitala och verksamhetsrelaterade förutsättningar saknas för att nämnden ska kunna dra tillräckliga fördelar av den pågående utvecklingen</i></p>	12	<p>Årlig utvärdering och återrapportering via verksamhetsrapport</p>
<p>Efterlevnad av interna och externa regelverk</p> <p>Intern kontroll</p>	<p>■ Ej effektiv internkontrollorganisation samt ej lärande organisation.</p> <p><i>Att organisation inte lär av misstag. Utbildning sker ej och kunskap finns ej i tillräcklig hög utsträckning. Vi tar ej in andra perspektiv i granskning och granskar oss själva i för hög utsträckning.</i></p> <p><i>Att misstag upprepas på grund av en icke-lärande organisation. Misstag måste dokumenteras för att kunna åtgärdas. Förvaltningsorganisationen är stor och organisatoriska glapp</i></p>	12	<p>Uppföljning och utvärdering via internkontrollrapport 2021</p>

Risk- eller Målsområde	Risker	Risknivå	Kontrollmoment
	<p><i>risikerar uppstå. Sekretessgränser.</i></p> <p><i>Organisatoriska mellanrum inom förvaltningen försvårar effektiv kontroll. Behövliga utbildningsinsatser sker ej och kunskap finns ej i tillräcklig hög utsträckning. Vi tar ej in andra perspektiv i granskning och självständig oberoende granskning sker ej.</i></p>		
	<p>Informationssäkerhetsorganisation ej fungerande</p> <p><i>Informationsäkerhet och GDPR hantering fungerar ej. Rapportering vid avvikelser sker ej.</i></p>	8	Avvikelse rapportering ska ske till nämnd
	<p>Kännedom samt kontroll avseende oegentligheter, mutor jäv samt obehörigt befattande med uppgifter</p> <p><i>Bristar i den interna kontrollen kan leda till oordning, egenmäktigt förfarande, minskad måluppfyllelse och andra oegentligheter. Loggkontroller/obehörigt befattande med uppgifter</i></p> <p><i>Omfattar brister gällande handläggning, informationsuttag och informationssäkerhet rörande verksamhetssystemet Treserva.</i></p>	10	Information över akutella rutiner och regelverk till verksamheterna
	<p>Följsamhet gentemot av Hälso- och sjukvårdslagen (HSL), SoL och LSS.</p> <p><i>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.</i></p>	8	Avvikelse ska dokumenteras och rapporteras till nämnd