



# Internkontrollplan 2018

---




Socialnämnden



## Innehållsförteckning

1 Risker mot målen .....	3
2 Övriga riskområden .....	6

## 1 Risker mot målen

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Period icitet
Invånare och kunder	Socialtjänst Gävle ska verka så att invånare känner stort förtroende för verksamheten och upplever att de får ett tydligt och professionellt bemötande.	 Brister i bemanning.	Hög personalomsättning påverkar möjligheterna för verksamheterna att utföra sitt arbete med hög kvalitet. Riskerna ökade i samband med omorganisationen av förvaltningen.	16	<b>Uppföljning av förvaltningsledningen, med utgångspunkt från individuella uppföljningar med förvaltningens enhetschefer två gånger per år, samt verksamhetsrapporter i delår och helår.</b>	Uppföljning/kontroll eller kring bemanningen av förvaltningens enheter och verksamheter.		År
		 Underdimensionerade verksamheter.	Verksamheterna har inte tillräcklig kapacitet för att möta behoven på ett förtroendegivande sätt.	16				
Medarbetare	Socialtjänst Gävle ska ha medarbetare med adekvat grundutbildning och erbjudas individuell kompetensutveckling	 Hög arbetsbelastning.	För hög arbetsbelastning hindrar möjligheterna till	16	<b>Uppföljning av förvaltningsledningen, med utgångspunkt från individuella uppföljningar</b>	Uppföljning/kontroll eller kring arbetsbelastningen i förvaltningens enheter och verksamheter. Hur		År

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Period icitet
	och kompetensutveckling i arbetsgruppen/enhet en.		ett framgångsrikt medarbetarskap.		<b>med förvaltningens enhetschefer två gånger per år, samt verksamhetsrapporter i delår och helår.</b>	har möjligheterna till ett framgångsrikt medarbetarskap påverkats?		
	Socialtjänst Gävle ska ge förutsättningar för ledare som lyfter, inspirerar och skapar individuella förutsättningar för medarbetarna.	■ För hög personalomsättning och bristande återrekrytering.	Hög personalomsättning och bristande återrekrytering kan leda till förlorad eller otillräcklig kompetens. Denna risk finns också kopplat till nästa nämndsmål under medarbetarperspektivet.	16	<b>Uppföljning av förvaltningsledningen, med utgångspunkt från individuella uppföljningar med förvaltningens enhetschefer två gånger per år, samt verksamhetsrapporter i delår och helår.</b>	Uppföljning/kontroller kring personalomsättningen i förvaltningens enheter och verksamheter. Hur har personalomsättning och bristande återrekrytering påverkat den individuella och samlade kompetensen?		År
Hållbar tillväxt	Socialtjänst Gävle ska arbeta för ett tryggt Gävle, genom uppsökande och förebyggande arbete som syftar till att motverka våld i nära relation, segregation samt beroende och missbruk.	■ Bristande resurser.	Otillräckliga verksamheter och/eller insatser för det förebyggande arbetet inom området.	12	<b>Uppföljning av förvaltningsledningen, med utgångspunkt från individuella uppföljningar med förvaltningens enhetschefer två gånger per år, samt verksamhetsrapporter i delår och helår.</b>	Uppföljning/kontroller kring resurserna i förvaltningens enheter och verksamheter. Hur har verksamheterna kunnat arbeta uppsökande och förebyggande inom, i nämndsmålet angivna, områden?		År

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Periodicitet
	Socialtjänst Gävles insatser ska vara rätt anpassade till personer med missbruksproblematik.	■ Bristande insatser utifrån behov.	Bristande insatser p.g.a. bristande kompetens, felaktig prioritering eller bristande ekonomi.	16	<b>Uppföljning av förvaltningsledningen, med utgångspunkt från individuella uppföljningar med förvaltningens enhetschefer två gånger per år, samt verksamhetsrapporter i delår och helår.</b>	Uppföljning/kontroller kring förvaltningen enheter och verksamheter och deras insatser. Hur, och i vilken omfattning, har verksamheterna kunnat möta behoven med tillgängliga resurser? Vad har orsakerna varit om man inte lyckats uppnå målen inom området?		År
Ekonomi	Socialtjänst Gävles verksamheter ska ha effektiva processer och vara hållbart kostnadseffektiva, samt ha ett högt kvalitetsmedvetande.	■ Ökad social oro.	Ökad social oro kan leda till ökade behov och ökade svårigheter att möta behoven med rätt insatser.	12	<b>Uppföljning av förvaltningsledningen, med utgångspunkt från individuella uppföljningar med förvaltningens enhetschefer två gånger per år, samt verksamhetsrapporter i delår och helår.</b>	Uppföljning/kontroller av förvaltningens enheter och verksamheter och dess möjligheter och förmåga att möta en ökad social oro. I vilken utsträckning, och på vilket/vilka sätt, har verksamheterna kunnat möta en ökad social oro? Vilka svårigheter har funnits?		År
		■ Lagstiftning kring	Ökat behov av insatser enligt LVU och LVM leder till	16	<b>Uppföljning av förvaltningsledningen, med</b>	Uppföljning/kontroller av berörda enheter och		År

Perspektiv	Strategiskt nämnd/bolagsmål	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig	Periodicitet
		tvångsåtgärder (LVU, LVM).	ökade placeringar i SIS-institutioner där dygnskostnaden ej kan påverkas.		<b>utgångspunkt från individuella uppföljningar med förvaltningens enhetschefer två gånger per år, samt verksamhetsrapporter i delår och helår.</b>	verksamheter och dess möjligheter och förmåga att möta ökade behov av insatser enligt LVU och LVM. På vilket/vilka sätt, har verksamheterna kunnat möta de ökade behoven av insatser? Vilka svårigheter har funnits?		

## 2 Övriga riskområden


Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
Finansiell rapportering	<span style="color: red;">■</span> Felaktiga utbetalningar från verksamhetssystemet Treserva	Felaktigheter rörande belopp, mottagare, verkställighet/attest	16	<b>Uppföljning av tidigare egna kontroller och av Kommunrevisionens granskning. Uppföljning av den handlingsplan som förvaltningen upprättat med anledning av kommunrevisionens granskningsrapport.</b>	Uppföljning/kontroll och kompletteringar i rutiner.		År

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Period icitet
	◆ Felaktiga utbetalningar och/eller underlag i ekonomisystemet Agresso	Felaktiga belopp och/eller mottagare. Otillräckliga betalningsunderlag.	8	<b>Kontroll av utbetalningsunderlag.</b>	Syfte/ändamål, deltagare, vad köpet avser, övriga betalningsunderlag. Riktighet mot regelverken för representation, moms och övrig ekonomisk redovisning. Detaljerade kontrollområden fastställs vid årsskiftet 2017/2018.		År
	■ Felaktigheter i integration mellan verksamhets- och ekonomisystem	Felaktig periodisering av kostnader mellan månader och år, felaktig kostnadsstatistik.	16	<b>Överensstämmande kontering/kodning mellan ekonomi- och verksamhets-system.</b>	Analys och åtgärdande av påverkande faktorer, översyn rutiner, kvalitetssäkring.		Tertial
	■ Felaktig hantering av klienters egna medel	Brister när det gäller klienters delaktighet och godkännande i hanteringen av deras medel.	12	<b>Uppföljning av angivna förbättringsåtgärder i Kommunrevisionens tidigare granskning, samt förnyad granskning utifrån nu aktuell ansvarsfördelning för</b>	Uppföljning av tidigare granskning och förnyad granskning av förvaltningens rutiner för egna medel.		År

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Period icitet
				<b>området och aktuella rutiner.</b>			
	<p>■ Fakturering ej utförd avseende egenavgift vid externa och interna placeringar av vuxna.</p>	<p>Bristande likställighet för betalningsansvariga . Förlorade intäkter för förvaltningen.</p>	12	<b>Översyn av aktuella rutiner för området.</b>	Särskild kontroll av rutinerna rörande reglering mot försörjningsstöd.		År
	<p>◆ Felaktigheter i återsökningar från Migrationsverket.</p>	<p>Ej återsökt alla kostnader som är möjliga att återfå.</p>	8	<b>Uppföljning av rutinerna kring återsökning, utifrån förändrade regelverk fr.o.m. år 2017 och dess effekter i helårsperspektiv fr.o.m. 2018.</b>	Fördjupad granskning och rutinöversyn.		År
	<p>■ Felaktiga utbetalningar i lönesystemet till uppdragstagare.</p>	<p>Utbetalningar för ej längre gällande insatser, felaktiga belopp m.m.</p>	16	<b>Uppföljning av uppdagade brister under de senaste åren, och aktuellt läge. Uppföljning av upprättade rutiner och aktiviteter för att åstadkomma och upprätthålla kvalitets-säkringen.</b>	Uppföljning och översyn av rutinerna inom förvaltningen, uppföljning av rutinerna på Löneenheten och gemensamma rutiner, samt uppföljning av pågående arbete med e-tjänster och digitalisering av processer inom området.		År



Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
Efterlevnad av externa och interna regelverk	● Ej anmäld bisyssla	Ej tillåtna bisysslor.	6	<b>Årlig kontroll av inrapporterade bisysslor, enligt beslut i Kommunstyrelsen och kommunövergripande rutin.</b>	Kontroll av inrapporterade bisysslor och om de är tillåtna.		År
	■ Brister i hantering av avtal.	Felaktigheter när det gäller ansvar/underskrifter, dokumentation, förvaring m.m.	12	<b>Inventering av nuläge och översyn av rutiner för området.</b>	Ansvar, dokumentation, förvaring m.m.		År
	■ Bristande kvalitet i information, informationsuttag och informationssäkerhet rörande verksamhetssystemet Treserva.	Brister i intern och extern statistik. Felaktiga beslutsunderlag. Brister i registerdata utifrån lagstiftning/regelverk. Bristande informationssäkerhet.	12	<b>Kvalitetssäkring av kodning, registrering och datauttag. Uppföljning av den handlingsplan som förvaltningen upprättat med anledning av kommunrevisionens granskningsrapport. Avstämning mot pågående Treserva-projekt, med ianspråktagande av uppdaterat verksamhetssystem fr.o.m. våren 2018.</b>	Uppföljning och utveckling av rutiner kring hantering av både systemet och information från databasen. Kontroll av Informationssäkerhet.		År

Riskområde	Risker	Beskrivning	Risk nivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Period icitet
	 Brister inom det socialrättsliga området.	Brister utifrån lagstiftning och regelverk.	12	<b>Kontroller i verksamhetssystemet Treserva av vissa utvalda, väsentliga, riskområden.</b>	Riskområden väljs för året.		Tertial