

Internkontrollplan 2022



Socialnämnden

Internkontrollplan kommande beslut dec-nämnder

- Behov att fokusera internkontrollen i nämndernas internkontrollplaner
- Allt för splittrat och komplicerat följa upp (50-tal risker totalt idag)
- För att få verklig effekt behöver vi fokusera arbetet och vara överens om detta
- Vi behöver arbeta efter där vi faktiskt är, inte där vi vill att vi ska vara
- 5-7(max) risker per nämnd är lämplig nivå på antalet risker
- Riskerna i internkontrollen behöver vara mer generella i nämndens internkontrollplan – för att sedan omhändertas av verksamheten i form av specifika kontrollmoment
- En förutsättning för att definieras som en risk i en kontrollplan är att en denna risk ska kunna kontrolleras och resultatet verifieras
- Vi behöver i praktiken acceptera risker som inte är de prioriterade i uppföljningen– vi kan inte kontrollera "allt" utan behöver (enligt ovan) prioritera och fokusera våra insatser
- Riskvärderingen (Sannolikhet och konsekvens, "5*5") med matris och bedömning bifogas beslutshandlingen i februari

Beslutsförslag risker Internkontrollplan Socialnämnden

Riskområde – Tillförlitlig finansiell rapportering

Risk 1: Extern finansiell risk – felaktiga utbetalningar

Kontroller att externa betalningar är korrekta. Rätt betalningsmottagare och till rätt belopp. Innebär kontroll av leverantörsfaktura och kundfaktura. Omfattar även utbetalningar till externa utförare.

Risk 2: Intern finansiell risk – felaktigt handläggning

Kontroll att handkassor, betalkort och klienternas egna medel hanteras korrekt och att korrekta underlag finns. Kontroll för att eliminera risker för bedrägeri.

Beslutsförslag risker Internkontrollplan Socialnämnden

Ändamålsenlig och effektiv verksamhet

Risk 3: Risk att sektorn ej har beredskap klara av extraordinära händelser

Finns ändamålsenligt beredskap för t ex pandemi, väderfenomen och långvarigt elbortfall?

Risk 4: Risk att personal-/kompetensförsörjningen inte tillgodoser organisationens behov

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.

Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risk 5: Risk att kund lider skada då kvalitetsarbetet inte fungerar som avsett.

Fungerar kvalitetsarbetet som avsett? Används föreskrifter och ledningssystem? Rapporteras avvikelser enligt bestämmelser och beslut? Fattas korrekta rättsäkra beslut? Etc.

Fortsättning internkontrollarbete:

- Ansvarig för uppföljning av nämndens risker ska framgå vid beslutshandling.
 - Av nämnd beslutade risker ska omsättas till specifika kontrollmoment av verksamheten.
 - Kontrollmoment ska återrapporteras till nämnd senast i samband med tertialuppföljning 1 2022.
 - Uppföljning ska ske 2022 enligt tidplan för respektive kontrollmoment.
 - Ansvarig för uppföljning av respektive kontrollmoment ska följa chefsansvar/chefsnivå och preciseras i enlighet med detta. Denne ansvarar för uppföljning enligt beslutat intervall.
 - Internkontrollplanen kan vid behov revideras under året.
-
- ***Sedan ska huvudsaklig riskinventering till nästa års internkontrollplan genomföras senast juni 2022.***