



Dnr 23SON59
2023-05-16
Handläggare: Martin Wagner

Plan för intern styrning och kontroll år 2023

Socialnämnden

Innehållsförteckning

1 Styrning och kontrollmiljö.....	3
2 Riskvärdering	5
2.1 Finansiell rapportering	7
2.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk	10
2.3 Ändamålsenlig- och effektiv verksamhet	11

1 Styrning och kontrollmiljö

Styrdokument

Mål	
En effektiv och ändamålsenlig verksamhet	Reglemente SoN Verksamhetsplan SoN Delegationsordning SoN Plan för intern styrning och kontroll SoN Kommunplan Gävle kommun
Efterlevnad av interna och externa regelverk	(Urval av de mest väsentliga lagarna inom området) Socialtjänstlagen (SoL) Föräldrabalken (FB) Äktenskapsbalken Alkohollagen Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU) Lag om vård av missbrukare i vissa fall (LVM)

Socialnämndens 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 Socialnämndens ansvarsområde.

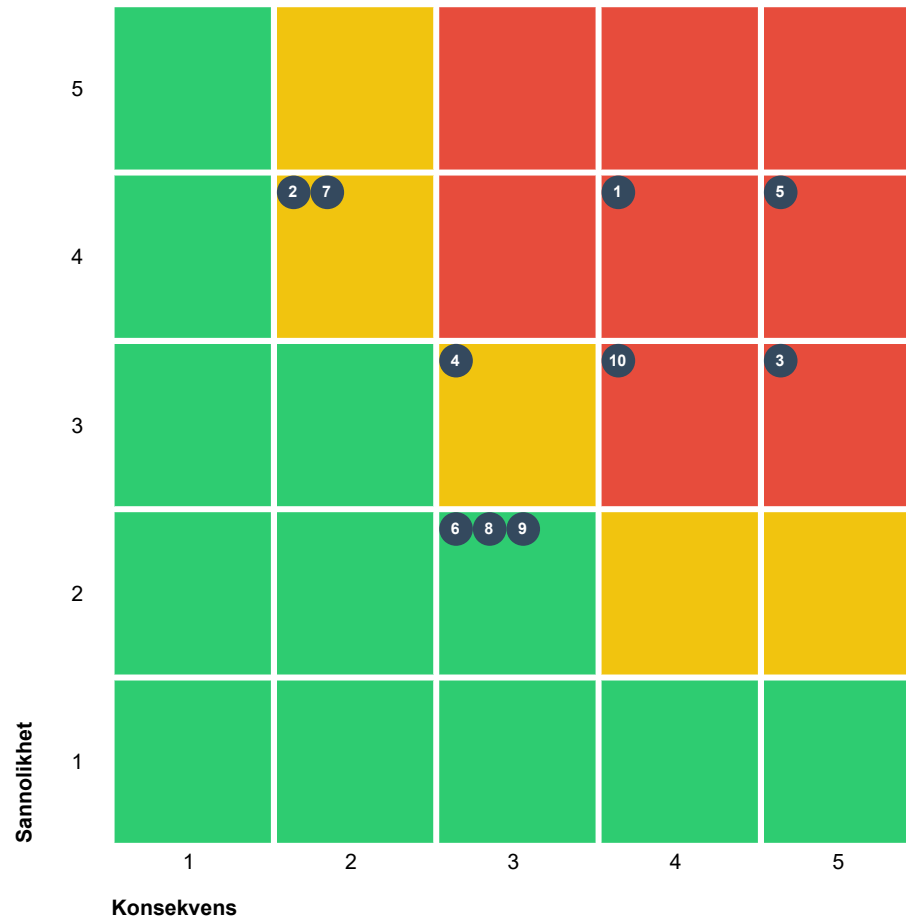
Plan för intern styrning och kontroll bygger på risk- och väsentlighetsanalyser som har genomförts av sektor Vårdförvaltning. Risk- och väsentlighetsanalyser görs i förebyggande syfte, för att minska eller eliminera risker innan de faktiskt har hänt. Arbetet med riskhantering består av tre delar; inventera, 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 Socialnämndens 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 Socialnämnden 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

4 Kritisk 3 Medium 3 Låg | Totalt: 10

Risk- eller Målområde	Risker	Riskenr	Riskenivå
Finansiell rapportering	 Felaktiga utbetalningar i lönesystemet till familjehem.	4	9
	 Risk att verksamheten inte kan ställa om utifrån den ekonomiska utvecklingen	5	20
	 Felaktiga utbetalningar	6	6
Efterlevnad av externa och interna regelverk	 Uppföljning privata utförare - avtalsuppföljning privata utförare utan ramavtal.	7	8
	 Kännedom om gällande regelverk kring oegentligheter, mutor och jäv	8	6
	 Otillbörlig påverkan	9	6
	 Risk att nämndens verksamheter inte kan utföra insatser eller andra arbetsuppgifter med fullgod kvalitet.	10	12
Ändamålsenlig- och effektiv verksamhet	 Personalbrist	1	16
	 Upphandlade uppdragstagare med ramavtal kan ej tillgodose behov av platser för placeringar	2	8
	 Risk att tillräcklig beredskap inte finns för att hantera extrema händelser	3	15

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	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
 Risk att verksamheten inte kan ställa om utifrån den ekonomiska utvecklingen	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.	20	Upphandlade uppdragstagare med ramavtal kan ej tillgodose behov av platser för placeringar	Konsekvens är att direktupphandling kan behövas för att täcka behov.	Lena Hörnell	År
			Följa upp åtgärder för att minska externa placeringar.	De ekonomiska följdverkningarna av externa placeringar (Placeringar på HVB-hem, SIS-hem och skyddat boende) är mycket stor. Nämnden och verksamheten ska följa upp den handlingsplan som är framtagen för att motverka externa placeringar. Ger insatserna önskad effekt?	Lena Hörnell, Martin Wagner, Emma Edorsson	Månad

	<p>Uppföljning av tvångsåtgärder enligt lagstiftning (LVU och LVM)</p>	<p>Ökat behov av externa placeringar är en direkt följd av samhällsutvecklingen med ökad social oro. Ökat behov av insatser enligt LVU och LVM leder till ökade placeringar i SIS-institutioner där dygnskostnaden ej kan påverkas, alternativt på HVB-hem. Uppföljning/kontroller av berörda enheter och 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?</p>	<p>Lena Hörnell, Martin Wagner</p>	<p>Månad</p>
	<p>Inköp sker genom avtal</p>	<p>Avtalstrohet (att inlöp sker via rätta avtal/leverantör) är väsentligt för att hålla ned kostnader</p>	<p>Martin Wagner, Caroline Engberg</p>	<p>År</p>

	<p>Felaktiga utbetalningar till familjehem.</p>	<p>Felaktiga utbetalningar i lönesystemet till familjehem.</p> <p>Avser felaktiga utbetalningar till familjehem. Avser löneutbetalning. Löneställning sker via HR-service. Risk att processen brister och att det inte går att upprätthålla god kvalitet på utbetalningar.</p> <p>Följa upp så att rutiner för området efterlevs så att inte fel ersättning betalas ut. Införande av arvoderingsmodul ska genomföras för att säkra upp svaghet i utbetalningsprocessen mellan utredningsenhet och löneenhet.</p>	<p>Lena Hörnell, År Martin Wagner, Emma Edorsson</p>
--	--	--	--

2.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
<p>■ Risk att nämndens verksamheter inte kan utföra insatser eller andra arbetsuppgifter med fullgod kvalitet.</p>	<p>Brister i uppföljningen av nämndens ordinarie verksamhet, avtal, uppdrag och individärenden kan ge att nämnden inte på tillräckliga grunder kan säkra att kvaliteten sker i enlighet med uppdraget.</p> <p>Brister i avrapportering till nämnden kan leda till att beslut om satsningar och åtgärder tas på felaktiga grunder.</p> <p>Inkluderar undermåliga beslutsunderlag, konsekventa, rättssäkra beslut (lika beslut lika underlag)</p> <p>"Paraplyrisk" som omfattar risker kopplade till att det systematiska kvalitetsarbetet inte genomförs enligt lagkrav, förordningskrav eller annan regel/kravställning inklusive Socialstyrelsens föreskrifter enligt SOSFS 2011:9.</p> <p>Fungerar kvalitetsarbetet som avsett? Används föreskrifter och ledningssystem? Rapporteras avvikelser enligt bestämmelser och beslut? Etc.</p>	12	<p>Följa upp så att anmälningskedjorna orosanmälningar inte bryter</p>	<p>Risken är att verksamheter inom kommunen inte agerar på rätt sätt gällande orosanmälningar och att dessa fall inte fångas upp och aktualiseras i tid.</p>	Lena Hörnell	År
			<p>Följa upp att rätt insats ges inom rimlig tid</p>		Lena Hörnell	År
			<p>Bristande insatser för det förebyggande arbetet</p>	<p>Insatser genom uppsökande och förebyggande arbete som syftar till att motverka våld i nära relation, segregation samt beroende och missbruk.</p>	Lars Lodin, Lena Hörnell	År

2.3 Ändamålsenlig- och effektiv verksamhet

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
<p>Personalbrist</p>	<p>Avser kompetensförsörjningsbehov (att tillgång till personal med rätt kompetens finns över tid), både kort och lång sikt.</p>	<p>16</p>	<p>Kontroll av att igångsatta arbeten med fokus på förstärkt kompetensförsörjning sker enligt plan</p>	<p>Avser projekt hållbart medarbetarskap- och ledarskap. Använd kompetensen rätt (AKR).</p>	<p>Helena Vahlund</p>	<p>År</p>
			<p>Uppföljning av satsningar gällande kompetensförsörjning inom nämndens ansvar</p>		<p>Helena Vahlund</p>	<p>År</p>
			<p>Kontroll så att vikarieanskaffning fungerar och att rekryterad personal har för tjänsten och för uppdraget adekvat kompetens</p>	<p>Bemanning under framförallt sommar och helger är en utmaning</p>	<p>Helena Vahlund</p>	<p>År</p>
<p>Risk att tillräcklig beredskap inte finns för att hantera extrema händelser</p>	<p>Finns beredskap för extraordinära händelser? Avser extrema händelser. Avser att kritisk verksamhet kan genomföras. Finns kontinuitetsplanering? Inkluderar framkomlighet till kund, brist/avsaknad drivmedel eller el eller reservkraft till boenden.</p>	<p>15</p>	<p>Utvärdera genomförandet av handlingsplaner för extraordinära händelser</p>	<p>Är handlingsplaner implementerade och kända?</p>	<p>Lars Lodin, Helén Polmé, Lena Hörnell, Kia Fernlund, Anneli Lindblom, Caroline Engberg</p>	<p>År</p>