



Diarienummer: 24SON11

Datum: 2024-04-15

Handl: Martin Wagner

Plan för intern styrning och kontroll 2024

Socialnämnden



Innehållsförteckning

1 Styrning och kontrollmiljö.....	3
2 Riskvärdering	4
3 Kontrollaktiviteter	6
3.1 Ändamålsenlig och effektiv verksamhet.....	6
3.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk	8

1 Styrning och kontrollmiljö

Styrdokument

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
- Tillförlitligt rapportering

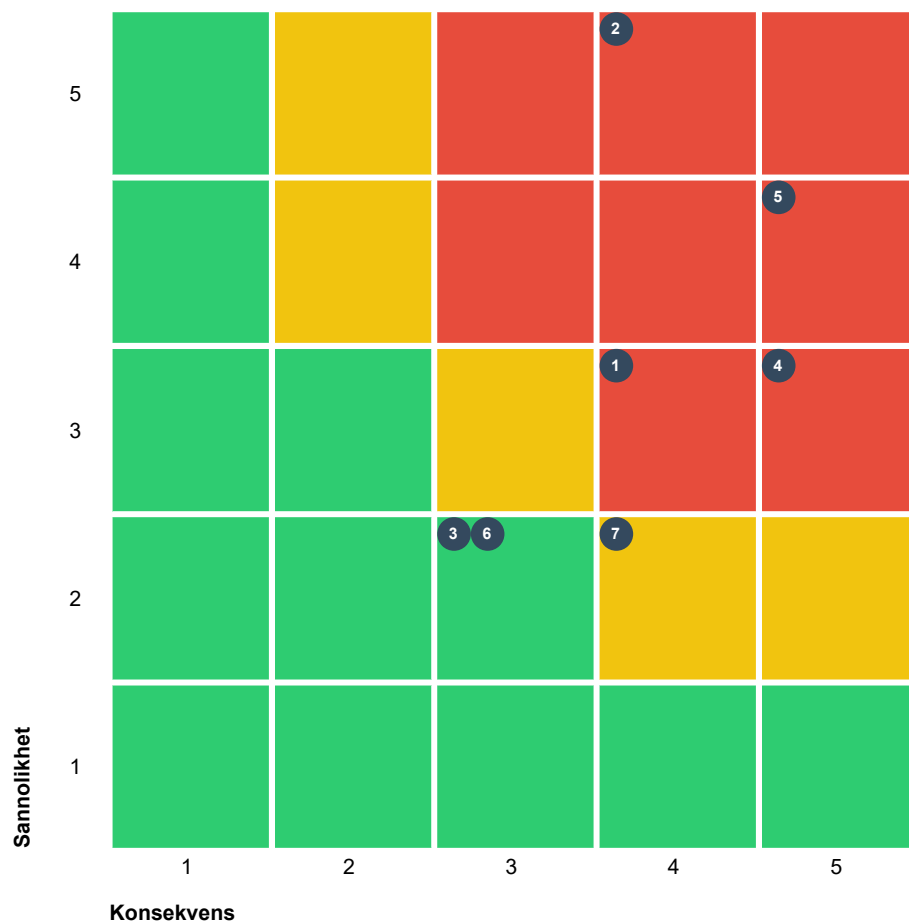
En väl fungerande intern kontroll förebygger att misstag sker i form av felaktiga beslut som har olika former av negativ påverkan. Syftet med intern styrning och kontroll är att synliggöra, hantera och minska risker inom Socialnämndens ansvarsområde.

Plan för intern styrning och kontroll bygger på risk- och väsentlighetsanalyser som har genomförts av sektor välfärd. 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 kvalitetsarbete 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 1 Medium 2 Låg | Totalt: 7

Risk- eller Målområde	Risker	Risknr	Risknivå
Ändamålsenlig och effektiv verksamhet	 Kompetens- och kompetensförsörjning är inte tillräcklig	1	12
	 God ekonomisk hushållning -	2	20
	 Statsbidrag utnyttjas inte	3	6
	 Beredskap för extraordinära händelser är inte tillräcklig	4	15
Efterlevnad av externa och interna regelverk	 Risk att patient eller klient lider skada	5	20
	 Otillbörlig påverkan - olaga hot och våld eller påtryckning.	6	6
	 Uppföljning privata utförare (externa utförare) sker inte	7	8

3 Kontrollaktiviteter

3.1 Ändamålsenlig och effektiv verksamhet

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Ansvarig:	Periodicitet
<p>■ Kompetens- och kompetensförsörjning är inte tillräcklig</p>	<p>Nämndens verksamheter behöver en god kompetensförsörjning samt en tillräcklig kompetens hos den enskilde medarbetaren för att fungera på både kort och lång sikt. Detta avser både långsiktig strategisk kompetensförsörjning samt kortsiktig personalförsörjning, dvs att uppfylla verksamhetens behov av t ex semestervikarier.</p>	12	<p>Kontroll så att vikarieanskaffning fungerar och att rekryterad personal har för tjänsten och för uppdraget adekvat kompetens</p>	Helena Vahlund	År
			<p>Uppföljning av satsningar gällande kompetensförsörjning inom nämndens ansvar</p>	Helena Vahlund	År
<p>■ God ekonomisk hushållning -</p>	<p>Verksamheten klarar inte ställa om efter den ekonomiska utvecklingen:</p> <p>*Risk att nödvändiga beslutade insatser av nämnd för att komma i ekonomisk balans 2024 ej genomförs i tid.</p>	20	<p>Ger beslutade besparingar inom nämndens ansvarsområde avsedd effekt?</p>	Martin Wagner, Emma Edorsson	Tertial
			<p>Har sektorn ett arbete för att motverka välfärdsbrottslighet? Finns ändamålsenlig kontrollmiljö samt finns medvetande i organisationen?</p>	Martin Wagner, Caroline Engberg	År
			<p>Avtalstrohet - Sker inköp enligt avtal?</p>	Caroline Engberg	År

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Ansvarig:	Periodicitet
	*Ger beslutade besparingar avsedd effekt?		Lokalplanering är inte effektiv och leder till onödiga kostnader	Emma Edorsson, Caroline Engberg	År
	*Har sektorn ett arbete för att motverka välfärdsbrottslighet? Finns ändamålsenlig kontrollmiljö samt finns medvetande i organisationen?		Felaktiga utbetalningar ska förhindras: Felaktiga beslut och insatser leder till omotiverade kostnader. Kvalitetsgenomgång av ärenden	Lena Hörnell	Tertial
	*Avtalstrohet - Sker inköp enligt avtal?		Felaktiga utbetalningar ska förhindras: Bedrägeri från medarbetare	Lena Hörnell	Tertial
	*Boendeplanen är inte anpassad efter verkliga behov. Boendeplan efterlevs inte. * Lokalplanering är inte effektiv och leder till onödiga kostnader		Felaktiga utbetalningar ska förhindras: Välfärdsbrottslighet - extern aktör med uppsåt utnyttjar kommunen för egen ekonomisk vinning genom att förskansa sig medel denna inte har rätt till uppgifter/bedrägeri.	Martin Wagner, Caroline Engberg	År
	Felaktiga utbetalningar ska förhindras: Felaktiga beslut och insatser leder till omotiverade kostnader. Bedrägeri från medarbetare Välfärdsbrottslighet - extern aktör med uppsåt utnyttjar kommunen för egen ekonomisk vinning genom att förskansa sig medel		Avtalstrohet - köp av platser utanför avtal ska följas upp (externa placeringar)	Lena Hörnell, Caroline Engberg	Tertial

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Ansvarig:	Periodicitet
	denna inte har rätt till genom oriktiga uppgifter/bedrägeri.				
■ Beredskap för extraordinära händelser är inte tillräcklig	Nämndens verksamhet ska fungera även vid storskaligt elbortfall, cyberattacker eller vid extremväder. Kontinuitetsplanering ska finnas. Övas detta?	15	Finns uppdaterade kontinuitetsplaner i samtliga verksamheter?	Lena Hörnell, Kia Fernlund, Anneli Lindblom, Caroline Engberg, Göran Herdin	År

3.2 Efterlevnad av externa och interna regelverk

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
■ Risk att patient eller klient lider skada	Brister i uppföljningen av nämndens verksamhet, avtal, uppdrag och individärenden kan ge att nämnden inte på tillräckliga grunder kan säkra att kvalitet sker i enlighet med uppdraget. Brister i avrapportering till nämnden kan leda till att beslut om satsningar och åtgärder tas på felaktiga grunder. Det systematiska	20	Kontrollmoment - Ej följsamhet Rutin VG-RUT-S-6843	*Fungerar avvikelshantering? *Avvikelse hanteras ej korrekt enligt beslutad rutin VG-RUT-S-6843 *Görs egenkontroller och riskbedömningar? Återrapporteras dessa och följs dessa upp? *Finns strukturer så återrapportering av ovanstående görs så det säkerställs att nämndens verksamhet säkerställer en god kvalitet?	Martin Wagner, Caroline Engberg	Tertial

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
	<p> kvalitetsarbetet inte genomförs enligt lagkrav, förordningskrav eller annan regel/kravställning, se särskilt Socialstyrelsens föreskrifter enligt SOSFS 2011:9.</p> <p>Risk att patient eller klient lider skada p.g.a brist i insats eller utebliven insats.</p> <p>* Följs nationella riktlinjer "agera för säker vård"?</p> <p>* Kan ej säkerställa att organisationens verksamheter följer beslutade rutiner</p> <p>- Rutinen Systematiskt kvalitetsarbete SOSFS (VG-RUT-S-6843) ska följas</p> <p>* Ledningssystemet är ej funktionellt och ger inte rätt förutsättningar (ej uppdaterat etc)</p> <p>* En inte tillräcklig kompetensnivå eller bristande språkkunskaper hos den enskilde medarbetaren utgör i</p>		Orosanmälningar sker inte i skola eller förskola.	Samverkan med Utbildningsnämndens verksamheter	Lena Hörnell	Tertial

Risker	Beskrivning	Riskenivå	Kontrollmoment	Beskrivning	Ansvarig:	Periodicitet
	<p>sig en risk för brist i insats gentemot patient, klient eller kund.</p> <p>Kontrollmoment - säkerställs att nämndens verksamhet fullgör sina skyldigheter enligt SOFS - Ej följsamhet beslutad rutin kvalitetsarbete enl. Rutin VG-RUT-S-6843) *Fungerar avvikelshantering? Avvikelse hanteras ej korrekt enligt beslutad rutin ovan *Görs egenkontroller och riskbedömningar? Återrapporteras dessa och följs dessa upp? *Finns strukturer så återrapportering av ovanstående görs så det säkerställs att nämndens verksamhet säkerställer en god kvalitet? * Risk anmälningsskedjan orosanmälningar inte sker i förskola eller skola (Socialnämnden)</p>					

