

Internkontrollplan 2020

Arbetsmarknadsnämnden



Diarienummer: AN 2019-11
Datum: 2019-09-05
Handläggare: Christina Björkman och Alva Miah
Organisation: Utbildningsförvaltningen och Social- och omsorgsförvaltningen

1 Inledning

Enligt kommunallagen, KL 6 kap. 6 § ska nämnden se till att verksamheten bedrivs inom nämndens ekonomiska ram och i enlighet med de riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt tillämpliga lagar, förordningar och regler.

Nämnden har därigenom det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll inom sina verksamheter, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information och rapportering om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Varje nämnd antar varje år en särskild plan för riktad uppföljning av den interna kontrollen. Nämnden följer därefter upp i verksamhetsberättelsen internkontrollarbetet inklusive internkontrollplanen och internkontrollrapporten redovisas i sin helhet i bilaga till verksamhetsberättelsen.

2 Internkontrollplan 2020

En internkontrollplan definierar – främst utifrån riskanalyser men även från bland annat revisionsgranskningar – vad som ska åtgärdas och vilka rutiner, processer, system eller moment som ska följas upp/kontrolleras, hur och när detta ska ske, vem som ansvarar och hur rapportering ska ske.

Nämnden beslutar vilka processer/rutiner/system som ska följas upp i internkontrollplanen och har som utgångspunkt förvaltningens föreslagna internkontrollplan. Beslutad internkontrollplan läggs sedan som bilaga till nämndens internbudget.

3 Sammanfattning

Individuella handlingsplaner

Den individuella handlingsplanen är ett viktigt verktyg i individens planering för att nå egenförsörjning. Syftet med kontroll av att individens handlingsplan är uppdaterad minst var sjätte månad är att säkerställa att det sker en progression i individens utveckling.

Arbetsmarknadsanställningar

Syftet med kontroll av att statistik förs över utfall av arbetsmarknadsanställningar är att säkerställa att statistiken är korrekt så att rätt bedömning kopplat till arbetsmarknadsnämndens måluppfyllelse kan göras.

Barnrättsperspektivet

När ett ärende om ekonomiskt bistånd berör barn ska socialtjänsten ta hänsyn till barnets situation. Beslut som rör barn ska motiveras med hänsyn till barnet. Syftet med kontrollmomentet är att säkerställa att barnrättsperspektiv beaktas i ärenden med långvarigt biståndsbehov.

Samordnade Individuella Planer (SIP)

Samordnad individuell plan, SIP, ska upprättas tillsammans med brukare om insatser från både socialtjänst och hälso- och sjukvård behöver samordnas. Syftet med kontrollmomentet är att följa upp effekterna av SIP för att säkerställa att SIP bidrar till brukarens planering mot självförsörjning.

Ansökan om ekonomiskt bistånd

Färre ekonomiska underlag begärs vid ansökan om ekonomiskt bistånd. Istället görs stickprov i 10 % av ansökningar för att säkerställa att klienter anger korrekta uppgifter i ansökan om ekonomiskt bistånd. Kontrollmomentet syftar till att kontrollera rättssäkerheten i att använda rutinen att begära färre ekonomiska underlag.

Åtgärder vid sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro innebär betydande kostnader för verksamheten samt negativa kvalitativa konsekvenser. Kontrollen syftar till att säkerställa ett optimalt arbetssätt för att minska sjukfrånvarons negativa verksamhetskonsekvenser

Personliga utlägg

Då inköp kan göras via personliga utlägg på ett sätt som kan innebära brott mot lag och avtal bör dessa kontrolleras för att säkerställa korrekt hantering

Utlandsresor

Utlandsresor innebär ofta höga kostnader och bortfall av ordinarie verksamhet och bör därför genomföras både utifrån de avtal som finns och ändamålsenligt för verksamheten. Syftet är att säkerställa att de utlandsresor som görs genomförs enligt regelverk och utifrån uppsatta verksamhetsmål.

Representation

En oriktig hantering av representation kan medföra både negativa ekonomiska konsekvenser och brott mot lag och avtal samt ge en negativ bild av kommunens verksamhet hos kommunens medborgare. Kontrollen syftar till att säkerställa att uppsatta regler följs.

Utbetalningar av ekonomiskt bistånd

Syftet med kontrollmomentet är att undersöka att rätt underlag för beslut finns för utbetalningar över 30 000 kr, samt att kontrollera att inga felaktiga betalningar av brukarfakturor görs.

Upphandling

Förutom risker för juridiska konsekvenser, finns det stora negativa ekonomiska effekter av dålig följsamhet mot de ingångna avtal som kommunen har med leverantörer.

Diarieföring

De avtal som nämnden har tecknat måste finnas tillgängliga för uppföljning och eventuellt nytecknande.

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Granskningen utförd	Rapportering till	Riskvärde enligt riskanalys + ID
	Verksamhet och organisation						
1	Arbetsmarknadscentrum	Individuella handlingsplaner Kontroll av att gemensamma och förankrade individuella handlingsplaner är uppdaterade minst var sjätte månad.	Kontroll av samtliga handlingsplaner i Accorda	Sakkunnig, AMI	April och oktober	Avdelningschef	Konsekvens 3 Sannolikhet 3 Totalt 9
2	Arbetsmarknadscentrum	Arbetsmarknadsanställningar Kontroll av att statistik förs över utfall av arbetsmarknadsanställningar.	Kontroll av samtlig månadsstatistik i Accorda	Sakkunnig, AMI	Oktober	Avdelningschef	Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Totalt 6
3	Avdelningen för försörjningsinsatser	Barnrättsperspektivet Kontroll av att barnrättsperspektivet beaktas i utredning/journal i ärenden som varit aktuella i två år, och där det finns barn mellan 0-17 år.	Slumpmässigt urval från Treserva; kollegiegranskning enligt fastställd mall.	Verksamhetsutvecklare, AFI	September	Avdelningschef	Konsekvens 3 Sannolikhet 3 Totalt 9
4	Avdelningen för försörjningsinsatser	Samordnade Individuella Planer (SIP) Uppföljning av effekter av SIP.	Enkätundersökning till ansvariga handläggare i slumpmässigt urval om 10 ärenden från Treserva. Totala antalet SIP anges också.	Verksamhetsutvecklare, AFI	September	Avdelningschef	Konsekvens 3 Sannolikhet 2 Totalt 6

5	Avdelningen för försörjningsinsatser	Ansökan om ekonomiskt bistånd Kontroll av att klienter anger korrekta uppgifter i ansökan om ekonomiskt bistånd.	Kontroll av antal samtliga stickprov i jämförelse med stickprov med anmärkning, uppgifter från Treseva. Aktgranskning i ärenden med anmärkning.	Verksamhetsutvecklare, AFI	December	Avdelningschef	Konsekvens 3 Sannolikhet 3 Totalt 9
Personal							
6	Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron.	Stickprov i samband med delårsuppföljning mars och augusti.	HR-funktionen	December 2020	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 2 Totalt 4
	Personliga utlägg	Säkerställa att de utbetalningar som sker via Heroma har hanterats enligt gällande regler samt att inköpen görs enligt gällande avtal.	Genomgång av antal personliga utlägg per enhet och totalbelopp mars och augusti. Fördjupad granskning av de enheter där beloppen är höga eller där ett stort antal personliga	HR-funktionen och ekonomifunktionen	December 2020	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Totalt 6

	Utlandsresor	Att resor hanteras enligt gällande regelverk för tjänsteresor och representation	utlägg förekommer. Årlig genomgång av genomförda tjänsteresor utanför Sverige per enhet.	HR-funktionen och ekonomifunktionen	December 2020	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 2 Totalt 4
	Ekonomi						
7	Representation	Att regelverk för representation följs.	Genomgång av belopp och antal händelser bokfört som representation mars och augusti. Stickprovskontroller samt fördjupad kontroll vid höga belopp, stort antal konteringar.	Ekonomifunktionen	December 2020	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Totalt 6

	Upphandling samt direktupphandling	Följsamhet avseende inköp via inköpsportalen. Förekomst av direktupphandling.	Månadsvisa uppföljningar	Controller	Rapporter tas ut i samband med oktoberuppföljningen samt vid bokslutet	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 3 Sannolikhet 3 Totalt 9
8	Avdelningen för försörjningsinsatser	Utbetalningar av ekonomiskt bistånd Kontroll av att rätt underlag för beslut och utbetalning finns. Kontroll av att inga felaktiga betalningar av brukarfakturor görs.	Kontroll av samtliga betalningar över 30 tkr i Treserva. Faktura-kontroll på utvalda brukarfakturor i Treserva. Om det inte framkommer oegentligheter vid kontroll 2020 utförs kontrollmomentet 2022.	Gruppchefer, AFI	Löpande under året	Avdelningschef	Konsekvens 3 Sannolikhet 3 Totalt 9
	Administration						
9	Diariet	Kontroll av att årets ingångna avtal diarieförs.	Kompletteras	Administrativ funktion	Oktober	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Totalt 6
	Oegentligheter, mutor och jäv						
10	Se internkontrollmoment under ekonomi och personal.						

*)

Siffrorna i väsentlighets- och riskbedömningen anges med siffror 1-4 avseende konsekvens av fel och sannolikhet av att fel uppstår enligt följande:

Konsekvens: 1-försumbar, 2-lindrig, 3-kännbar, 4-allvarlig

Sannolikhet: 1-osannolik, 2-mindre sannolik, 3-möjlig, 4-sannolik

Siffrorna multipliceras för att ge en kombination av de två bedömningarna.