

# Internkontrollplan 2022

**Arbetsmarknadsnämnden**



Diarienummer:	AN 2021-7
Datum:	
Handläggare:	Lukas Huoman, Alva Miah, Anna Svensson
Organisation:	Utbildnings- och arbetsmarknadsförvaltningen 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.

Begreppet internkontrollplan kan leda tankarna fel så att man får uppfattningen att planen ”är” den samlade interna kontrollen. Den samlade interna kontrollen består av mycket mer – den robusta organisationen, riskanalysen, inbyggda och etablerade kontroller. En internkontrollplan är snarare ett instrument för riktning, tillsyn eller uppföljning av den interna kontrollen. Ett instrument för ”koll på kollen”.

## 2 Nämndens delaktighet

Med anledning av att hela nämnden har ansvar för den interna kontrollen ska alla nämndledamöter ha kunskap om och löpande följa verksamhetens internkontrollarbete. I samtliga delårsrapporter ska arbetet med uppföljning enligt internkontrollplanen och andra aktiviteter eller händelser av särskild vikt för internkontroll redovisas. Nämnden följer därefter upp internkontrollarbetet inklusive internkontrollplanen i verksamhetsberättelsen vid årets slut och internkontrollrapporten redovisas i sin helhet i bilaga till verksamhetsberättelsen.

<b>Redovisning av internkontrollarbetet i nämnd 2022</b>	
<b>Tidpunkt</b>	<b>Aktivitet</b>
<b>Februari</b>	<b>Föredragning av internkontrollrapporten i samband med redovisning av verksamhetsberättelsen</b>
<b>April</b>	<b>Föredragning av internkontrollarbetet i samband redovisning av delårsrapport 1</b>
<b>Juni</b>	<b>Information om internkontroll på nämndens budgethalvdag</b>

<b>September</b>	<b>Föredragning av internkontrollarbetet i samband redovisning av delårsrapport 2</b>
<b>Oktober</b>	<b>Föredragning av internkontrollplan i samband med beslut om internbudget för 2023.</b>
<b>Löpande under året</b>	<b>Möten med nämndens internkontrollrepresentanter vid framtagande av internkontrollplan och internkontrollrapport samt uppföljning av innevarande års internkontrollplan</b>

### **3 Internkontrollplan**

Internkontrollplanen definierar vilka rutiner, processer, system eller moment som ska följas upp/kontrolleras och varför dessa har bedömts viktiga att följas upp.

Nämnden beslutar i internkontrollplanen vilka processer/rutiner/system som ska följas upp och har som utgångspunkt förvaltningens föreslagna internkontrollplan. Beslutad internkontrollplan läggs sedan som bilaga till nämndens internbudget. I planen framgår hur erfarenheter som görs genom internkontroll under året delges nämnden.

För stöd till förvaltningens genomförande av planerade kontrollmoment upprättas en förteckning med specificerade aktiviteter kopplad till nämndbeslutad internkontrollplan. I förteckningen framgår mer exakt hur och när kontrollmomenten ska genomföras samt utsedd kontrollansvarig.

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Risk och konsekvens	Bakgrund/motivering till riskvärdering
<b>Verksamhet och organisation</b>				
1.	Ansökan om ekonomiskt bistånd	Kontroll av att klienter anger korrekta uppgifter i ansökan om ekonomiskt bistånd.	Risk för felaktig utbetalning av ekonomiskt bistånd. Konsekvenser för en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.	Genomförd riskanalys maj 2021 visar högt riskvärde. Konsekvens 4 Sannolikhet 4 Totalt 16
2.	Handlingsplan och aktivitetsplaner <sup>1</sup>	Kontroll av att rutinen för upprättande och uppföljning av individuella handlingsplaner och tillhörande aktivitetsplaner följs.	Risk för att individens planering försenas och felaktiga insatser erbjuds samt att verksamheten utvecklas i felaktig riktning. Konsekvens att individen inte utvecklas/hamnar i passivitet samt konsekvenser för en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.	Genomförda riskanalyser februari 2020 och maj/juni 2021 visar högt riskvärde och brister i nuvarande process. Konsekvens 4 Sannolikhet 4 Totalt 16
3.	Progressionsmätning genom BIP <sup>1</sup>	Kontroll av att progressionsmätning genom BIP används.	Risk för att insatserna inte är anpassade till individens utvecklingsbehov samt att verksamheten utvecklas i felaktig riktning. Konsekvenser för en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.	Brister som har uppmärksammats genom utvecklingsarbete. Konsekvens 4 Sannolikhet 2 Totalt 8

<sup>1</sup> Moment 2 och 3 är kopplade till de politiska satsningarna om heltidsaktivering och Arena Arbetsmarknad.

4.	Rutin för uppföljning av individer som avbokat sina möten	Kontroll av att uppföljningssamtal med deltagare har genomförts enligt upprättad aktivitetsplan mot egen försörjning.	Risk att individens planering försenas. Konsekvens att individen hamnar i passivitet genom att hen inte fullföljer sin aktivitetsplan.	Genomförda riskanalyser maj/juni 2021 visar högt riskvärde. Konsekvens 4 Sannolikhet 2 Totalt 8
5.	Rutin för matchning av platser	Kontroll av att en rutin för matchning av framtagna platser har tagits fram och efterlevs inom Arena Arbetsmarknad.	Risk för missmatchning. Konsekvenser för en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.	Genomförda riskanalyser maj/juni 2021 visar högt riskvärde. Konsekvens 4 Sannolikhet 2 Totalt 8
6.	Rutin för delegationsbeslut	Kontroll av att beslut för ekonomiskt bistånd följer delegationsordningen.	Risk för att den nya delegationsordningen inte följs. Konsekvens att rättssäkerheten minskas.	Brister som har uppmärksammats i samband med nya delegationsordningen. Konsekvens 3 Sannolikhet 2 Totalt 6
<b>Ekonomi</b>				
7.	Återsökning från Migrationsverket	Kontroll av att de olika momenten i processen har ansvariga, och att det finns en utsedd processansvarig.	Risk för ineffektiv process. Konsekvens uteblivna inkomster.	Riskanalys februari 2021 visar att processägare saknas och har betydelse för processens effektivitet. Konsekvens 4 Sannolikhet 4 Totalt 16
8.	Prissättning av varor	Kontroll att det är rätt priser enligt avtal i inköpsportalen.	Det förekommer priser i inköpsportalen (e-handeln) som inte stämmer med avtalade priser och vi vill därför granska omfattningen av det. Det är många priser som ska uppdateras och det kan vara en	Sannolikt att det inträffar då det är väldigt många priser som ska hållas aktuella. Konsekvensen bedöms lägre då prisskillnaderna troligen inte är så stora.  Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Totalt 6

Mottagningsattest av varor och tjänster	Kontroll att det är rätt person som gör mottagningsattest	eftersläpning som kan innebära att det betalas för högt pris.  Granskning om det är rätt person på enheterna som mottagningsattesterar fakturan, d v s har kontroll på att varan levererats.	Konsekvensen bedöms låg eftersom varan borde levererats till enheten. Sannolikheten bedöms högre då det kan vara enklare att den som granskar fakturan också gör en mottagningsattest fast de egentligen inte har kontrollerat att rätt vara levererats. Konsekvens 2 Sannolikhet 4 Totalt 8
<b>Personal</b>			
Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron	Risken att rutinen inte följs kan medföra att medarbetare får längre sjukfrånvaro då inte insatser sätts in i rätt tid	Riskanalys ska göras under 2022. En riskbedömning är gjord: Konsekvens 2 Sannolikhet 2 Totalt 4
Rapportering av bisyssla	Att bisyssla är inrapporterad	Syftet med rutinen för bisyssla är inte att motverka bisyssla utan att åstadkomma en enhetlighet och tydlig gränsdragning mellan vad som ska anses som tillåtet respektive otillåtet. Det är också viktigt att markera var gränsen går för att verksamheten inom kommunen inte blir åsidosatt vare sig till förtroende, omfattning eller kvalitet.	Riskanalys ska göras under 2022. En riskbedömning är gjord: Konsekvens 3 Sannolikhet 2 Totalt 6
<b>Administration</b>			

Barnchecklista och barnkonsekvensanalys	Kontroll av att rutin för barnchecklista och barnkonsekvensanalys efterföljs vid framtagande av beslutsärenden till nämnd.	Barnkonventionen blev svensk lag 1 januari 2020 och barnperspektivet ska beaktas i alla beslut som rör barn.	Ny rutin sedan våren 2021. Målet är att barnchecklista och barnkonsekvensanalyser ska vara en del av det ordinarie arbetet och det är därför viktigt att kontrollera att den nya rutinen följs. Konsekvens 2 Sannolikhet 2 Totalt 4
<b>Oegentligheter, mutor och jäv</b>			
E-utbildning: Mutor, jäv och andra oegentligheter	Att nyanställd personal på förvaltningskontoret har gått den digitala introduktionsutbildningen	Risk att medarbetare inte förstår sitt ansvar när det kommer till mutor, jäv och andra oegentligheter. Det kan leda till att medarbetare som utsätts för eller misstänker att det förekommer mutor, jäv eller andra oegentligheter i verksamheten inte har vägledning i hur de ska agera.	Riskanalys är inte gjord. Riskbedömning: Konsekvens 3, Sannolikhet 2

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.