



Intern kontrollplan 2018

Förslag till beslut

1. Internkontrollplan för 2018 godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen och kommunens revisorer.

Ärende

Enligt kommunstyrelsens anvisningar är avsikten med den interna kontrollen att eventuella tveksamheter eller direkta felaktigheter ska kunna undanröjas eller stoppas. Syftet med den omedelbara rapporteringen är att man inom förvaltningen omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som har uppmärksamrats.

Av anvisningarna framgår även att kontrollplan för det kommande året ska antas senast under november månad.

Omsorgsnämndens förslag till kontrollplan för 2018 (bilaga) innehåller följande delar

- Fyra kommunövergripande kontrollmoment som samtliga nämnder ska genomföra. Internkontrollplanen kompletteras med kommunövergripande moment efter beslut tas i kommunstyrelsen under januari 2018
- Kontrollmoment från 2017 års rapport.
- Kontrollmoment som nämnden väljer ut och som bedöms vara viktiga för verksamheten.
- Kontrollmoment där nämndens internkontrollrepresentanter medverkar.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse internkontroll 2018.docx

Kontrollplan för omsorgsnämnden 2018, bilaga 1

Bakgrund

Lagstiftning

I Kommunallagens kapitel 6, § 7, regleras nämndernas ansvar för verksamheten.

...”De (nämnderna) skall också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt”.

I Kommunallagens kapitel 9, § 9, beskrivs revisorernas uppgifter. ”Revisorerna prövar... och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig”.

Kommunens reglemente

Reglemente för intern kontroll” som beslutats av Kommunfullmäktige (2002-10-29, § 179) är utgångspunkten för arbetet med intern kontroll i Linköpings kommun. Här anges syftet och hur arbetet ska organiseras och följas upp. Till reglementet för intern kontroll finns även tillämpningsanvisningar som beslutats av kommunstyrelsen (2006-04-04, § 133). Av tillämpningsanvisningarna framgår vad vissa begrepp innebär samt ges anvisningar till nämnderna för hur arbetet ska bedrivas.

Förslag till intern kontroll 2018

Omsorgsnämndens förslag till kontrollplan för 2018 innehåller följande delar:

- Fyra kommunövergripande kontrollmoment som samtliga nämnder och förvaltningar ska genomföra.
- Kontrollmoment från 2017 års rapport.
- Kontrollmoment som nämnden själv väljer och som bedöms vara viktiga för verksamheten.
- Kontrollmoment där nämndens egna internkontrollrepresentanter medverkar.

Kommunövergripande kontrollmoment

Komplettering efter beslut i januari 2018

Kontrollmoment från 2017 års rapport

Från internkontrollen 2017 behöver fortsatt uppföljning ske under 2018 av kundfakturor för att förbättra läsbarheten

Kontrollmoment som nämnden valt ut och som bedöms vara viktiga för verksamheten

Kontrollmoment där nämndens internkontrollrepresentanter medverkar

Omsorgsnämnden har valt följande kontrollmoment inför 2018:

- Ensamkommande barn, effekter av omstrukturering, stöd och boendesituation.
- Socialt områdesarbete, utflyttning av sociala stödinsatser till Berga och
- Lambohov.

Väsentlighets- och riskbedömning

Vid valet av kontrollmoment för 2016 har detta gjorts utifrån väsentlighets- och riskbedömning. Med väsentlighet avses t.ex. de ekonomiska, politiska, mänskliga och verksamhetsmässiga konsekvenser för kommunen (omsorgsnämnden) eller för enskilda kommuninvånare som kan uppstå vid fel. Med risk menas fel, misskötsel, brister i måluppfyllelse m.m.

Kontrollmoment 2019-2020 där nämndens internkontrollrepresentanter medverkar

Nämndens internkontrollrepresentanter har redovisat förslag på kontrollmoment som kan genomföras senare, dvs 2019-2020. Det gäller uppföljning av nytt fältverksamhetsuppdrag.

MBL

MBL-information lämnas inför nämndens sammanträde.

Omsorgskontoret

Linda Ljungqvist

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen
Kommunens revisorer