

A
B
C
D
E

Redovisningsstaben
RINKEBY STADSDELSFÖRVALTNING

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2007-02-021 Sid 1 av 4
SD02 Dnr 100-38-2007
SDN 2007-02-15

Handläggare: Luis Lillo
Tfn: 08 - 508 02 022
Luis.lillo@rinkeby.stockholm.se

Till
Rinkeby – Kista stadsdelsnämnd

Intern kontrollplan år 2007 - Rinkebystadsdelsförvaltning

Förslag till beslut

Stadsdelsnämnden godkänner framlagda plan för intern kontroll år 2007

Olle Johnselius
Stadsdelsdirektör

Verner Stadthagen
t.f. administrativ chef

Sammanfattning

Den interna kontrollplanen för år 2007 innehåller två områden som föreslås bli föremål för speciell granskning:

- *Handläggning av ekonomiskt bistånd*
- *Kostnader för representation*

Bakgrund

Syftet med intern kontroll är att säkerställa en effektiv förvaltning och att förhindra allvarliga fel och brister. Nämnderna ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Kontrollen inom en nämnd ska bygga på en helhetssyn på den kommunala verksamheten. För detta ändamål ska ett *system för intern kontroll* tillämpas. Stadsdelsnämnden godkände den 24 april 2003 ett sådant system.

Nämnderna ska årligen upprätta en *intern kontrollplan*. Planen innefattar ett antal områden/rutiner som ska granskas särskilt under året. Dessa rutiner väljs ut utifrån en *risk- och väsentlighetsanalys*. Minst en gång per år ska en förvaltning *rapportera till sin nämnd* om utfallet av den interna kontrollen.

Risk- och väsentlighetsanalys

I en risk- och väsentlighetsanalys värderas de konsekvenser som kan uppstå vid fel eller misskötsel inom den kommunala verksamheten. Vidare värderas sannolikheten för att olika slag av fel eller misskötsel kan inträffa. En sammanvägning görs av konsekvenserna som kan vara av både ekonomisk, verksamhetsmässig eller förtroenderelaterad art.

Väsentliga verksamhets- och administrativa processer, kommunfullmäktiges uppdrag och direktiv, synpunkter och påpekanden från såväl den egna nämnden som revisorer i tidigare revisionsrapporter samt erfarenheter från tidigare år utgör underlag för analysen.

Med utgångspunkt från resultatet av tidigare års interna kontroller samt utifrån en risk- och väsentlighetsbedömning har förvaltningen, efter en samlad bedömning, identifierat följande områden möjliga att ingå i den interna kontrollplanen för år 2007.

- Kostnader för representation
- Handläggning av ekonomiskt bistånd
- Hantering av försöks- och träningslägenheter
- Ärendeinventering inom missbruk inom individ- och familjeomsorgen
- Hantering av dödsbomedel
- Förebyggande och hantering av hot och våld inom barn och unga inom individ och familjeomsorgen

Samtliga dessa områden är emellertid av olika skäl inte möjliga att granska under ett halvt år. Ett urval med ett mindre antal kontrollområden måste därför prioriteras.

Förslag till internkontrollplan för år 2007

Förvaltningen föreslår med utgångspunkt från ovanstående risk- och väsentlighetsbedömning att nedan angivna områden prioriteras för särskild kontroll under år 2007.

Handläggning av ekonomiskt bistånd

I revisionsrapporter under tidigare år har konstaterats att myndighetsutövningen i en del förvaltningar inom staden inte varit tillräckligt säker när det gäller ekonomiskt bistånd. Det är av stor vikt att handläggning av ekonomiskt bistånd följer gällande lagstiftning, delegationsordning och stadens riktlinjer. Mot den bakgrunden avser förvaltningen att genomföra en intern kontroll av handläggningen av ekonomiskt bistånd inom Rinkeby stadsdelsförvaltning.

Kontrollansvar: Redovisningsstaben

Kostnader för representation

År 2006 genomfördes en revisionsgranskning av förtroendekänsliga poster inom nämnden. Revisorerna bedömde att förvaltningen inte hade en helt tillfredsställande följsamhet gentemot stadens policy. Förvaltningen föreslår att en intern kontroll genomförs av hur nämndens styrdokument följs och om gällande rutiner behöver utvecklas.

Kontrollansvar: Redovisningsstaben

Förslaget till intern kontrollplan finns närmare beskriven i bilaga.
