



Handläggare: Margareta Eriksson
Tfn: 08-508 18 049

Till
Farsta stadsdelsnämnd

Internkontroll år 2005 inom Farsta stadsdelsnämnd

(Bilaga: Internkontrollplan 2005)

Förslag till beslut

Farsta stadsdelsnämnd godkänner förslag till internkontrollplan för år 2005.

Gillis Hammar
stadsdelsdirektör

Sammanfattning

Förvaltningens arbete med systemet för internkontroll kommer under 2005 att inriktas på en ny riskanalys, i samråd med revisionskontoret. Årets internkontrollplan innehåller, vad gäller de allmänna verksamhetskontrollerna, i huvudsak granskningar som tidigare helt eller delvis inte kunnat genomföras.

Rutinerna för dokumentation av granskningsarbetet och för återrapportering ska förbättras.

Ärendets beredning

Ärendet har utarbetats inom förvaltningsledningen.

Bakgrund

Enligt stadens regler för ekonomisk förvaltning ska varje nämnd årligen upprätta en internkontrollplan. Planen ska utgå från en risk- och väsentlighetsanalys.

Av internkontrollplanen ska framgå vad som ska kontrolleras, vem som ansvarar för kontrollen samt hur och när kontrollen ska rapporteras till nämnden.

Risk- och väsentlighetsanalys

De senaste årens internkontrollplaner har i princip byggts på den riskanalys som ledningen genomförde år 2001 och de årliga bedömningarna därefter har gjorts i samband med ordinarie verksamhetsplanering.

De allmänna verksamhetskontrollerna har av olika skäl inte alltid genomförts. Relativt vanligt är t.ex. att förvaltningen under löpande verksamhetsår uppmärksammat granskningsbehov inom andra områden än de som angivits i planen. Systemet för internkontroll skulle kunna förbättras.

Förvaltningen har för avsikt att under året genomföra en grundlig riskanalys, i samråd med revisionskontoret. Frågan kommer också att diskuteras med andra stadsdelar för att få till stånd ett bra system.

I avvaktan en ny riskanalys kommer områden som tidigare tagits upp men inte slutförts att kontrolleras. Vidare finns signaler om brister i rutiner som tidigare granskats, förnyad genomgång kommer därför att göras (*se bilaga*).

En väsentlig del av internkontrollen utgörs av hur förvaltningen lever upp till kvalitetsmålen i verksamhetsplan för 2005. En annan viktig del är den tillsyn som utförs av medicinskt ansvarig sjuksköterska. Merparten av dessa granskningar, liksom flertalet av de administrativa rutinkontroller som utförs av enheten för budget och redovisning, finns inte medtagna i den särskilda internkontrollplanen.

Återrapportering m.m.

I samband med en ny riskanalys behöver förvaltningen systematisera rutinerna för dokumentation och rapportering av genomförda granskningar. Rapportering ska, om inte annat sägs, göras senast i samband med verksamhetsberättelsen.