

Tyresö kommun
Socialförvaltningen
Sonja Holm
Controller

TJÄNSTESKRIVELSE

2013-05-06

1 (3)

Dnr 2013/SN 0092-016

Socialnämnden

Internkontrollplan 2013

Förslag till beslut

- Socialnämnden godkänner internkontrollplanen för 2013.

Socialförvaltningen


Ingrid Boheman Risto
Förvaltningschef


Ansa Haapala
Gruppledare stab

Beskrivning av ärendet

Plan för inriktning på intern kontroll år 2013

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att det finns en god intern kontroll och att anvisningar finns utformade för den interna kontrollen i Tyresö kommun. Med utgångspunkt från de kommungemensamma anvisningarna är det nämndens ansvar att se till att en organisation upprättas och att regler och anvisningar beslutas för den interna kontrollen. Förvaltningschefen har därefter ett övergripande ansvar för hur den årliga internkontrollen ska genomföras och rapporteras till nämnden.

Chefer på olika nivåer i organisationen är skyldiga att tillämpa antagna regler och anvisningar om internkontroll samt att i behövlig omfattning informera övriga anställda om deras innebörd.

Begreppet intern kontroll kan i sin vidaste definition ses som en process där såväl den politiska som den professionella ledningen och all personal samverkar under former som med rimlig grad av säkerhet innebär att följande mål uppnås:

- ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m

Med ovanstående definition innefattar internkontrollen de flesta processer och beslut som har med de olika verksamheternas planering, styrning, genomförande och uppföljning att göra. Nedanstående kontrollåtgärder har efter genomgången riskanalys valts ut för år 2013. Se exempel på blankett för riskanalys, bilaga 1.

I riskanalysen görs ett förberedande arbete och en prioritering av aktiviteter som ska granskas under året. I riskanalysen ingår komponenter som riskinventering, prioritering (väsentlighet och sannolikhet), kvantifiering och riskhanteringsåtgärder. Syftet är att riskanalysen ska bli en väl integrerad del av kommunens interna styrning och kontroll. År 2013 blir det första året som planen för intern kontroll utgår ifrån den nya modellen.

Förvaltningschefen utser en ansvarig handläggare för respektive kontrollåtgärd.

Kontrollåtgärd	Tidsperiod	Metodik
Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten		
Kontroll av rutiner för hantering av privata medel inom hemtjänst samt förmedlingsmedel inom individ- och familjeomsorg	Under året	Granskning av bokföring och rutiner <i>Mål: Eliminera risk och eventuella felaktigheter</i>
Kontroll av inkommande fakturor för externt köpta platser	Under året	Granskning av avtalspriser, kontering, attestering <i>Mål: Minimera risk och felaktigheter</i>
Rätt årsprognos.	Under året	Tillföra kunskap – utveckla samarbetet mellan verksamhet och ekonomer <i>Mål: Öka träffsäkerheten i prognosen</i>
Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m m		
Brukare får sina behov tillgodosedda	Under året	Säkerställa behovsplanen. Behovsutveckling <i>Resultat: Minimera risk</i>

Sekretess	Under året	Utbildning. Se över rutiner. Kontroll av inloggning i behörighetssystem. <i>Mål: Minimera risk</i>
Tillgänglighet	Under året	Följa tillgänglighetspolicyn. Se till att andra har möjlighet att svara vid frånvaro. Ange tydligt journalnummer, vilket är särskilt viktigt inom vissa delar av IFOs verksamhet. <i>Mål: Minimera risk.</i>
Rättssäkerhet	Under året	Kollegiegranskning. Utförarnas synpunkter, gruppleadare. <i>Mål: Minimera risk</i>
Ändamålsenlig och effektiv verksamhet		
Personal med rätt kunskap/kompetens	Under året	Definiera yrkesgrupper/arbetsinnehåll <i>Mål: Minimera risk för felaktig rekrytering</i>
Backup för ökat teknikberoende	Under året	Tillföra kunskap/breda kompetensen <i>Mål: Minimera risk och felaktigheter, se över utbildning och bemanning</i>
Tillförlitliga verksamhetssystem	Under året	Tillföra expertkunskap från leverantören vid behov <i>Mål: Minimera risk felaktigheter samt tillföra kunskap, utbildning och bemanning</i>

Som komplement till intern kontroll fastställer kommunstyrelsen årligen en övergripande plan för granskningar inom projekt Medborgarfokus. Syftet är att projektet genom fristående och oberoende granskningar ska bidra till kvalitetssäkring och utveckling, så att medborgarna är nöjda och har god nytta av den verksamhet kommunen ansvarar för.