

Internkontrollplan 2015

Inledning

Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att det interna kontrollsystemet fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Utifrån en risk- och väsentlighetsanalys ska nämnden välja ut ett antal områden/rutiner som ska granskas särskilt under verksamhetsåret för att verifiera att mål uppnås samt att riktlinjer och fastlagda kontroller upprätthålls/genomförs.

Utöver detta genom stadens revisionskontor ett flertal granskningar.

Risk- och väsentlighetsanalys

Enligt stadens anvisningar ska nämnden genomföra en risk- och väsentlighetsanalys med utgångspunkt i fullmäktiges indikatorer och nämndens väsentliga processer.

Socialförvaltningen har i risk- och väsentlighetsanalysen identifierat risker utifrån nämndens fastställda indikatorer och risker utifrån nämndens väsentliga processer som kan påverka förvaltningens möjligheter att uppnå sina mål.

Risk- och väsentlighetsanalysen grundar sig på de analyser som samtliga enheter gjort kompletterad med en övergripande samlad bedömning.

Grunder för bedömningarna

De identifierade riskerna värderas utifrån dels **sannolikheten** att risken har en negativ effekt på nämndens måluppfyllelse under det kommande året och dels **väsentlighet** eller den konsekvens eller påverkan risken bedöms få, om den skulle inträffa, på nämndens måluppfyllelse.

Sannolikhet

1 – Osannolik	Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå
2 - Mindre sannolik	Risken är mycket liten att fel ska uppstå
3 – Möjlig	Det finns risk att fel ska uppstå
4 – Sannolik	Det är troligt att fel ska uppstå
5 - Mycket sannolik	Det är mycket troligt att fel ska uppstå

Väsentlighet

Konsekvenser vid fel	Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår
1 – Försumbar	Är obetydlig
2 – Lindrig	Uppfattas som liten
3 – Kännbar	Uppfattas som besvärande
4 – Allvarlig	Är stor och fel bör helst inte inträffa
5 - Mycket allvarlig	Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

För samtliga risker som bedöms som ”allvarliga”, d.v.s. uppgår till 4 eller högre för både sannolikhet och väsentlighet, ska aktiviteter eller kontrollmoment i internkontrollplanen tas fram över vad nämnden gör för att minimera riskerna för att måluppfyllelse inte sker. Inför 2015 har inga risker med hög risk och väsentlighet definierats.

Internkontroll

För att säkerställa att nämndens verksamhet bedrivs enligt lagar, regler, mål etc samt att nämnden har en fungerande uppföljning och inbyggda kontrollmoment upprättas årligen en plan över de verksamheter och processer som ska granskas. Internkontrollen genomförs i huvudsak genom verksamhetsrevision, internrevision samt särskilda granskningar.

Verksamhetsrevision

Bakgrund

Verksamhetsrevisionen ska säkra att:

- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige och nämnden har beslutat
- redovisningen och uppföljningen av verksamheten är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig

Detta sker genom att granska att styrdokument, riktlinjer, kvalitetssystem med mera efterlevs. Vidare ska verksamhetsrevision granska hur verksamheten arbetar för att uppfylla de krav som finns på verksamheten så kallad egenkontroll.

Verksamhetsrevision kommer att ske vid

- Barnahus
- Resursteamerna
- Kruton
- Kriscentrum för kvinnor
- Familjerådgivningen
- Syrenen
- Utvecklingsenheten
- Stockholms stads socialjour
- Hamnvikshemmet

Dokumentation sker i samband med varje besök och en samlad bild av internrevision och verksamhetsrevision presenteras för nämnden i ett särskilt ärende efter verksamhetsårets slut.

Internrevision

Bakgrund

Socialförvaltningen genomför årligen en internrevision med tonvikt framför allt på rutiner inom de ekonomiska och personaladministrativa områdena.

Syftet är också att stämna av att den interna kontrollen fungerar inom alla områden och på alla verksamheter genom att besöka ett urval verksamheter varje år. Internrevisionen ska säkerställa att stadens och förvaltningens riktlinjer, regler och anvisningar följs:

- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- redovisningen och uppföljningen av ekonomin är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande

Internrevision kommer att ske vid

- Axelsberg
- Kriscentrum för kvinnor
- Boutredningsenheten
- Grimman

- Framtid Stockholm - Maria ungdom
- Tillståndenheten
- Barnahus
- Krukis
- Rågsvedsslingan
- Hvilan
- Drömmen
- BUSS - boendestöd
- EFH försörjningsstöd
- Hammarbybacken
- LSS-kollo 1 enhet

Särskilda granskningar

Eftersom revisionerna ovan görs efter förutbestämda mallar ger de en bild över hur ett antal processer hanteras inom förvaltningen. Utöver detta kommer särskilda granskningar att göras inom följande områden:

- Försöklägenheter
- Månadsbokslut - extern granskning
- IT-stöd för medarbetare med funktionshinder
- Föräldrastödet
- Avtalstrohet inom kontorsmaterial
- Rehab-processen
- Rättssäker handläggning av tillståndsärenden
- Ärendehantering - diarietföring

Internkontrollplan - 2015 (Socialnämnden)

Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
Budget och uppföljning (Socialnämnden)	Fel i ekonomiska prognoser	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Prognosgenomgång <i>Samtliga prognoser stäms av med controllers månatligen</i>		månad
Delaktighet (Socialnämnden)	Medarbetare inte är delaktiga i verksamhetens planering och uppföljning <i>Brister i APT och andra möten för delaktighet påverkar medarbetarnas möjlighet till medskapande</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
Dokumenthantering (Socialnämnden)	Inkommen post och upprättade handlingen inte diarieförs	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Följs upp genom särskild granskning 2015		VB/ÅR
Ekonomiadministrativa rutiner och processer (Socialnämnden)	Bristande avtalstrohet vid inköp av varor och tjänster	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Internrevision <i>Kontrolleras i samband med interrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
	Inventarieregister inte hanteras rätt <i>Övergång till att föra inventarieregister i Agresso kan initialt innebära risk för felaktigheter i hanteringen.</i>	4 - Sannolikt	2 - Lindrig	Granskas inom ramen för internrevision <i>Registerkontroller kombinerat med granskning av rutiner vid utvalda enheter</i>		VB/ÅR

Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Risk att månadsbokslutet inte är rättvisande, har bister i processen eller inte är förståligt av chefer			Särskild granskning av extern konsult		VB/ÅR
	Risk för otillbörlig hantering av kontanta medel. <i>Brister i hanteringen av kontanta medel kan medföra risk för stöld.</i>	2 - Mindre sannolikt	2 - Lindrig	Internrevision <i>Kontrolleras i samband med interrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
ILS (Socialnämnden)	Stadens ILS inte tillämpas på avsett vis <i>Svårigheter att styra och följa uppverksamhet</i>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda enheter</i>		VB/ÅR
IT-frågor (Socialnämnden)	Medarbetare med funktionsnedsättning har inte tillräcklig åtkomst till stadens It-miljö	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Särskild granskning		VB/ÅR
	Risk för felaktiga rättigheter avseende informationssystem <i>Fel i rättighetstilldelning, avslutsrutiner etc kan ge obehöriga tillgång till information och processer som de inte ska ha.</i>	2 - Mindre sannolikt	5 - Mycket allvarlig	Internrevision <i>Kontrolleras i samband med interrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR

Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
Kvalitetsutveckling (Socialnämnden)	Brister i ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete	3 - Möjlig	2 - Lindrig	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
	Brister i planering och uppföljning i processer som påverkar kvaliteten	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
Personaladministrativa rutiner och processer (Socialnämnden)	Bristande uppföljning och åtgärder med anledning av medarbetarenkät <i>Avsaknad av analys och åtgärdeplaner minskar personalgrupper att utvecklas positivt</i>	3 - Möjlig	2 - Lindrig	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
	Brister i personaladministrativa rutiner kan innebära felaktigheter i anställningar och löner <i>Brister i kontroll av utbetalda löner, felaktiga anställningar med mera kan ge kännbara ekonomiska konsekvenser</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Internrevision <i>Kontrolleras i samband med interrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
	Sjukfrånvaron ökar på grund av brister i tillämpningen av rehab-processen	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Särskild granskning		VB/ÅR

Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
Risk- och väsentlighetsanalys (Socialnämnden)	Enheternas risk- och väsentlighetsanalyser inte omfattar relevanta processer	4 - Sannolikt	2 - Lindrig	Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen		VB/ÅR
Tillståndsgivning och tillsyn enligt alkohollagen (Socialnämnden)	Risk för otillbörlig påverkan i myndighetsutövningen beträffande tillstånd enligt alkohollagen	2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig	Särskild granskning av rättsäkerheten vid tillståndsgivningen		VB/ÅR
Verksamhet i egen regi (Socialnämnden)	Brist på boende för asylsökande ensamkommande flyktingbarn <i>Brist på boende kan innebära svårigheter i mottagandet av ensamkommande flyktingbarn</i>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig			
	Bristar eller missförhållanden i verksamheten <i>Underlåtelse att rapportera enligt Lex Sarah och/eller bister i underlag för rapporteringen. Bristar i hantering av synpunkter och klagomål.</i>	2 - Mindre sannolikt	2 - Lindrig	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalde enheter årligen</i>		VB/ÅR
	Bristar i systematiskt förbättringsarbete - egenkontroll	2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
	Felaktig hantering av försöks- och träningslägenheter	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Särskild granskning		VB/ÅR

Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	Medarbetare utsätts för hot och våld	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
	Obefintlig eller brist i samverkan med andra myndigheter och eller brukare	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR
	Risk för brister i dokumenthantering och journalföring	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Verksamhetsrevision <i>Kontrolleras i samband med verksamhetsrevision vid ca 10 utvalda verksamheter årligen</i>		VB/ÅR