



## Internkontrollplan 2013

### Sammanfattning

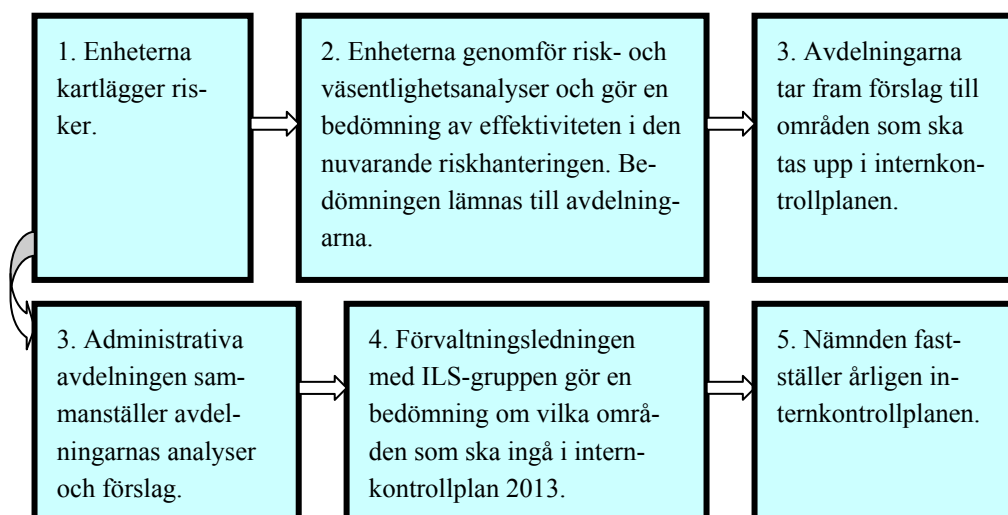
Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att systemet för intern kontroll fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Internkontrollplan är baserad på en aktuell risk- och väsentlighetsanalys. Återrapportering sker i samband med verksamhetsberättelse 2013.

### Bakgrund

Enligt kommunallagen 6 kap. 7§ har nämnden ansvar för att se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Stadens regler för ekonomisk förvaltning anger att nämnden ansvarar för att ett internt kontrollsystem upprättas inom respektive verksamhetsområde. Nämnden ska årligen fastställa en internkontrollplan för att följa upp att systemet för intern kontroll fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Utifrån en risk- och väsentlighetsanalys ska områden/rutiner väljas ut för granskning för att verifiera att mål uppnås samt att riktlinjer och fastlagda kontroller verkligen upprätthålls/genomförs. Förvaltningschefen ska se till att en risk- och väsentlighetsanalys genomförs och dokumenteras och med denna som underlag upprätta förslag till internkontrollplan för nämnden.

### Framtagande av internkontrollplan 2013

Modellen visar processen för framtagande av internkontrollplan 2013.





## ***Riskområden i internkontrollplan 2013***

Uppföljningar av den interna kontrollen kommer att genomföras inom följande områden:

- Sjukfrånvaro
- Omsorgstagarnas upplevelse av trygghet och möjlighet till att påverka hur hjälpen utförs – hemtjänst i ordinärt boende
- Ekonomiska transaktioner
- Hantering av övertalighet
- Hot och våld
- Sekretess
- Bristanden insatser (genomförandeplanen)
- Utskrivningsprocessen
- Verksamhetsförändringar

## ***Riskbedömning***

De områden som ska följas upp har valts ut utifrån en risk- och väsentlighetsanalys. Sannolikhet och väsentlighet har bedömts utifrån femgradiga skalor:

<b>Sannolikhet</b>	<b>Väsentlighet</b>
1. Osannolik	1. Försumbar
2. Mindre sannolik	2. Lindrig
3. Möjlig	3. Kännbar
4. Allvarlig	4. Allvarlig
5. Mycket sannolik	5. Mycket allvarlig

Risk- och väsentlighetsanalysen har genomförts stegvis, först på enhetsnivå, avdelningsnivå och sedan på förvaltningsnivå. Avdelningar lämnade utifrån enhetschefernas risk- och väsentlighetsanalyser förslag på vilka områden som ska ingå i internkontrollplan 2013.

## ***Planerade förbättringsåtgärder 2013***

En effektiv riskhantering förutsätter att vissa kontroller måste genomföras, t.ex. gallringar av behörigheter, eller att vissa villkor måste vara uppfyllda, t.ex. att medarbetare har god kännedom om gällande rutiner. För de områden som tas upp i internkontrollplan 2013 bedöms det finnas utrymme för förbättringar i riskhanteringen t.ex. utveckling av kontrollmoment och förbättringsåtgärd. I de fall där det finns planerade åtgärder för att förbättra riskhanteringen finns dessa angivna.

## ***Uppföljning***

Uppföljningar kommer att göras av att kontroller genomförts i enlighet med internkontrollplanen och att de planerade förbättringsåtgärderna genomförts. Därutöver kommer redogörelser av övriga förbättringsåtgärder att begäras in från berörda verksamheter.

Administrativa avdelningen ansvarar för samordningen av det stickprovskontroller som ska genomföras under året. Internkontrollbesöken som kommer att genomföras av administrativa avdelningen och avdelningen för personalfrågor och äldreomsorgens utförare,



omfattar alla rutiner inklusive enheternas arbetsmiljöarbete. Kontrollerna görs både genom besök enheten och genom systemen.

### ***Ansvarig för uppföljning***

Ansvariga personer ska se till att uppföljning sker och dokumenteras. Dokumentation från enhetschefens kontroller eller underlag som visar att förbättringsåtgärden genomförts ska bifogas protokollet. Protokollet ska faktagranskas av den som är ansvarig för kontrollen/förbättringsåtgärden samt av de handläggare som genomfört uppföljningen. Samtliga uppföljningar ska vara genomförda och protokollförda senast 2013-09-30.

### **Återrapportering till nämnden**

Budget-, ILS- och internkontroll samordnare sammanställer protokollen från genomförda uppföljningar och återrapportering till nämnden sker i samband med redovisning av årsredovisning 2013.