



INTERNKONTROLLPLAN 2013

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

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 23 risker utifrån nämndens fastställda indikatorer och 63 risker utifrån nämndens väsentliga processer som kan påverka förvaltningens möjligheter att uppnå sina mål.

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

<i>Konsekvenser vid fel</i>	<i>Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår</i>
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.

I nedanstående tabell redovisas hur riskerna fördelar sig utifrån sannolikhet och konsekvens. Sammanställning av dels risker utifrån indikatorer och dels utifrån väsentliga processer finns i bilaga.

	Sannolikhet				
	1 Osannolik	2 Mindre sannolikt	3 Möjlig	4 Sannolikt	5 Mycket sannolik
Väsentlighet	1 – Försumbar				
	2 – Lindrig	1	2	2	
	3 – Kännbar	1	3	12	3
	4 – Allvarlig	3	28	15	
	5 – Mycket allvarlig	2	8	5	

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 har beslutat
- redovisningen och uppföljningen av verksamheten är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig

VERKSAMHETSREVISION KOMMER ATT SKE VID

Verksamheter i egen regi:

- Gålö behandlingshem
- Grimman
- Orhem
- Giovannis
- Barnahus
- Uppsökarenheten
- PLUS

Verksamheter som drivs som entreprenad:

- Omsorgshuset

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

- Euren minne
- Kruton
- Ankaret
- Hamnvikshemmet
- Hammarbybacken
- Syrenen
- Linggården
- Prostitutionsenheten
- Utvecklingsenheten
- Origo
- Enheten för hemlösa, sektionen för socialpsykiatri
- LSS-kollo:
 - Björkängen
 - Länbonäs