

Planering ILS 2009: Internkontrollplan - Årsredovisning 2009 (Hägersten - Liljeholmen)

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
Sjukfrånvaro (alla nämnder) (Hägersten - Liljeholmen)		Att sjukfrånvaron inte minskar tillräckligt <i>Förändringar i organisationen, verksamhetsövergång, ökad medelålder,</i>	4 - Sannolikt	5 - Mycket allvarlig	Uppföljning av sjukfrånvaron	Karin Lindensved	tertiäl	Genomgång av sjukfrånvaron enhetsvis med förslag till Åtgärder (Hägersten - Liljeholmen) PA-konsulterna träffar personal med omfattande korttidsfrånvaro (Hägersten - Liljeholmen) Olika aktiviteter bl.a. i samverkan med företagshälsovården (Hägersten - Liljeholmen) ½ dags kickoff för hälsocoacher och enhetschefer (Hägersten - Liljeholmen)
Andel av stadens storkök eller storhushåll i stadens verksamheter som sorterar ut matavfall för biologisk behandling (Hägersten - Liljeholmen)		Utsortering av matavfall kan ej ske av utrymmesskäl <i>Vissa enheter kan ha svårt att sortera ut matavfall för biologisk hantering inom verksamheten av utrymmesskäl.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Uppföljning av antal enheter som sorterar ut matavfall <i>Information via respektive avdelningar</i>	Anna Ambjörn	tertiäl	

Bilaga 5 b

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
Andel förnyelsebart drivmedel i stadens egna och leasade etanol- och fordonsgasfordon (alla nämnder) (Hägersten - Liljeholmen)		Redovisningsrisk m m <i>Enheterna konterar drivmedel på felaktigt sätt. Eventuell ofullständig redovisning för leasade bilar via Leaseplan.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av att enheterna konterar förnyelsebara drivmedel på rätt sätt <i>Information via respektive avdelningar</i>	Anna Ambjörn	tertia	Utbildning av chefer utifrån gällande miljömål (Hägersten - Liljeholmen) Översyn av lokaler i samverkan med fastighetsägare (Hägersten - Liljeholmen)
					Redovisningskontroll <i>Fortlöpande kontroll av andel konterat förnyelsebara drivmedel</i>	Tuula Kipinoinen Eriksson	tertia	
					Uppföljning av redovisning från Leaseplan av andel förnyelsebara drivmedel	Anna Ambjörn	tertia	
								Utbildning av chefer utifrån gällande miljömål (Hägersten - Liljeholmen) Information till enheterna angående kontering (Hägersten - Liljeholmen)

Bilaga 5 b

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
Andel personer beroende av ekonomiskt bistånd i förhållande till befolkningen (Hägersten - Liljeholmen)		Ökat behov av ekonomiskt bistånd på grund av ökad arbetslöshet, och förändrade regler för socialförsäkringen m.m.	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Uppföljning av antal bidragshushåll och kostnaderna för ekonomiskt bistånd	Eva Schweitz	månad	Kartläggning ska göras av hushåll som har varit långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd. (Hägersten - Liljeholmen) Hembesök hos personer som ansöker om ekonomiskt bistånd och som bor inneboende eller i andra hand. (Hägersten - Liljeholmen)
	Löneutbetalningar (Hägersten - Liljeholmen)	Fel i löneutbetalningar <i>Att lönetransaktionslistor kontrolleras, signeras eller arkiveras av enhetschef. Medarbetare kan missa att få rätt lön i rätt tid eller få löneskuld i onödan och kostnaderna kan öka genom felaktiga utbetalningar.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Uppföljning av löneutbetalningar. <i>Ekonomiavdelningen tar fram lönetransaktionslistor som all enhetschefer granskar, signerar och arkiverar varje månad. Felaktigt utbetald lön ska rättas utan dröjsmål. Stickprov görs.</i>	Yvonne Goldberg	månad	Löne-/ekonomicontroller (Hägersten - Liljeholmen)

Bilaga 5 b

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
								Utveckla nya rutiner i samverkan med löne-/ekonomicontroller (Hägersten - Liljeholmen)
	Attest av fakturor. (Hägersten - Liljeholmen)	Att fakturor inte attestera i tid. <i>Ej uppdaterade attestkort, enhetschef sjuk, skanning har ej fungerat.</i>	5 - Mycket sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av attest <i>Kontroll görs löpande. Stickprov i samband med granskning av den interna kontrollen.</i>	Lars Wennberg	månad	
								Löne-/economicontroller (Hägersten - Liljeholmen)
	Inköp och beställningar (Hägersten - Liljeholmen)	Att inköp och beställningar inte sker enligt stadens policy. <i>Att inköp görs utanför ramavtal och att staden blir skadeståndsskyldig eller att beställningar inte dokumenteras.</i>	5 - Mycket sannolikt	4 - Allvarlig	Uppföljning av den planerade utbildningen.	Lars Wennberg	VB/ÅR	
								Ökad information (Hägersten - Liljeholmen)
	Hantering av egna medel och ekonomiskt bistånd. (Hägersten - Liljeholmen)	Att egna medel eller ekonomiskt bistånd inte betals ut i enlighet med gällande regler. <i>Felaktig eller försenad utbetalning genom otillräcklig vikarietäckning/backup vid sjukdom etc. Brukare blir lidande och staden får försämrat anseende.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Avstämning av egna medel görs varje månad.	Lars Wennberg	månad	
								Översyn av back-up-möjligheter (Hägersten - Liljeholmen)

Bilaga 5 b

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
	Ekonomiprocessen (Hägersten - Liljeholmen)	Felaktig kontering av ekonomiska transaktioner. <i>Felaktig kontering kan medföra felaktiga uppföljningsunderlag som leder till felaktiga prognoser över ekonomiskt utfall eller måluppfyllelse av t.ex. ekologiska livsmedel eller energiförbrukning.</i>	5 - Mycket sannolikt	4 - Allvarlig	Granskning och rättning av konton. <i>Granskning görs av enhetschef i samband med den ekonomiska uppföljningen varje månad. Rättning görs av ekonomiavdelningen.</i>	Lars Wennberg	månad	Uppdatering av kontoplan samt informationsinsater till enhetschefer och andra berörda. (Hägersten - Liljeholmen)
	Lokaler till förskoleverksamhet (Hägersten - Liljeholmen)	Felbedömning av behovet av förskolelokaler <i>Faktaunderlag för beslut är bristfälligt eller felaktigt, omvärldsförhållanden förändras och därmed behoven av förskoleplats, kostnaderna är för stora i förhållande till budget etc.</i>	5 - Mycket sannolikt	4 - Allvarlig	Kontinuerliga avstämningar <i>Löpande kontroll av efterfrågan av platser i förhållande till tillgång av lokaler. Avstämning mellan samverkande avdelningar (sambhällsplanering och förskola)</i>	Susanne Forss-Gustafsson		Uppdatering och förbättring av rutiner, dokumentation (Hägersten - Liljeholmen)