

Plan för intern kontroll 2006

Enligt stadens Regler för ekonomisk förvaltning ansvarar varje nämnd för att ett system för intern kontroll upprättas med övergripande riktlinjer, regler och anvisningar. Norrmalms stadsdelsnämnd fastställde i juni 2004 ett interkontrollsystem som ligger till grund för nämndens årliga internkontrollplan.

Den interna kontrollen ska bygga på en helhetssyn på verksamheten. Det betyder att den ska omfatta mål och strategier, styrning och uppföljning och skydd av tillgångar. Inom dessa områden ska det finnas inbyggda uppföljnings- och kontrollsystem som säkrar en effektiv förvaltning och förebygger allvarliga fel eller förluster.

Stadens integrerade system för ledning och uppföljning, ILS, är utgångspunkt för styrning och uppföljning av stadsdelsnämndens verksamhet och ska säkerställa god kvalitet, god miljö och effektiv resursanvändning inom fastställd budget.

Intern kontroll är ingen egen ”vetenskap” utan ska integreras i verksamhetens normala arbets- och ledningsprocesser. Det måste vara tydligt för alla som dagligen möter kunder/brukare vilka samband som finns mellan verksamhetsmål, kvalitet, ekonomi och miljö. Den interna kontrollen ska i första hand ses som ett stöd för att styra verksamheten.

Den interna kontrollen kan indelas i två delar. En del bedrivs inom ramen för nämndens budget- och uppföljningsarbete där internkontrollen sker genom de redovisningar som ingår i tertialrapporter och verksamhetsberättelse/bokslut. Den andra delen sker genom löpande kontroller under verksamhetsåret där internkontrollplanen ligger till grund för vilka områden som särskilt ska granskas.

Utgångspunkten för de uppföljningar som planeras att genomföras under året är den risk- och väsentlighetsanalys som tagits fram. Syftet med analysen är att identifiera vilka områden som ska kontrolleras. Urvalet av områden baseras på tidigare erfarenheter, kända förändringar och uppdrag till nämnden. Inom varje område har en riskbedömning gjorts av hur stor sannolikheten är att fel, brist eller skada kan uppstå. Vidare har en bedömning av väsentligheten av den ekonomiska förlusten eller försämrade förtroendet uppskattats.

Flera av de områden som identifierats i risk- och väsentlighetsanalysen som angelägna ur ett internkontrollperspektiv följs upp i tertialrapporter och verksamhetsberättelsen. Detta gäller t.ex. åtaganden, kvalitet och ekonomi. Även andra områden följs upp under året enligt särskilda rutiner t.ex. miljö, klagomålshantering och IT-säkerhet.

Förvaltningen föreslår att följande rutiner/processer granskas särskilt under 2006.

Kvalitetssäkrad kommunikation

Det har konstaterats att nuvarande kommunikationspolicy inte är känd av alla chefer. Under 2006 genomförs ett projekt som syftar till att utveckla kommunikations- och informationsarbetet så att resurserna utnyttjas mer effektivt. Syftet med projektet är att arbeta fram rutiner och utforma arbetssätt som säkrar att kommunikationsfrågorna integreras i verksamheten och

stödjer det dagliga arbetet. Intervjuer med enhetschefer och fokusgrupper med medarbetarna kommer att ske under våren 2006. En utomstående konsult stödjer i arbetet.

Grundskolornas åtgärdsprogram

Skolverket har vid ett par tillfällen konstaterat brister i handläggningen i elevers rätt till undervisning vid Norrmalms skolor. Under 2006 avser barn- och ungdomsavdelningen därför att särskilt granska grundskolornas åtgärdsprogram för elever i behov av särskilt stöd.

Aktgranskning inom individ- och familjeomsorg, barn och unga

Revisionskontoret har riktat kritik mot förvaltningens sätt att dokumentera enskilda ärenden. Stickprov kommer att genomföras för att se att dokumentationen följer stadens riktlinjer vad avser familjevård. Barn- och ungdomsavdelningen ansvarar för att stickproven görs.

Rättssäkerhet för den enskilde inom äldreomsorgen

Under 2005 har revisionskontoret granskat rättssäkerheten inom äldreomsorgen. Granskningen visade att nämnden i huvudsak har en systematisk uppföljning och kontroll av att det bistånd som äldre beviljas verkligen genomförs. Revisionskontoret framför att nämnden bör säkerställa att det finns tillräcklig väsentlig och korrekt dokumentation av genomförande i det enskilda ärendet. Vård- och omsorgsavdelningen kommer under 2006 att arbeta med att förbättra dokumentationen av enskilda ärenden.

Klienters egna medel

Förvaltningen har fått fullmakt av ett antal personer att stödja dem att ta hand om sin ekonomi. Revisionskontoret har lämnat synpunkt på hanteringen och rutinerna av detta och förvaltningen avser att se över och förbättra rutinen. Ekonomiavdelningen och försörjningsstödenheten är ansvariga för översynen.

Parkplan för Norrmalm

Stadsdelsnämnden har sedan tidigare ansvaret för drift och underhåll av parker och fr.o.m. 2006 har nämnden även ansvaret för investeringar i parker. För att kunna fullgöra detta på bästa sätt kommer en parkplan att tas fram. I planen ska ingå en beskrivning av parkerna samt deras skötselplan och långsiktiga investeringsbehov. Stadsmiljöavdelningen har ansvaret och uppdraget kommer att göras av utomstående expertis.

Tillfällig vård av barn - anmälan och ersättning

På flera enheter inom förvaltningen används rapporteringssystemet LISA självservice och under våren 2006 kommer enheter inom vård- och omsorgsområdet att börja arbeta med LISA tid. Systemen innebär att medarbetaren själv har ansvar för att rapportera in sin frånvaro i systemen. Respektive chef ska kontrollera att frånvaron har rapporterats. Under 2006 kommer en stickprovsundersökning att göras av att tillfällig vård av barn rapporteras och följs upp på ett säkert sätt. Ekonomiavdelningen genomför granskningen.

Elektronisk fakturahantering

I november 2005 påbörjades arbetet med att skanna förvaltningens fakturor och målet är att alla fakturor ska skannas fr.o.m. januari 2006. Undantagna är dock s.k. sekretessfakturor. Granskning av hur processen för elektronisk fakturahantering fungerar kommer att fortsätta under 2006. Ekonomiavdelningen genomför granskningen.

Övriga granskningar sker enligt risk- och väsentlighetsanalysen.

Bilaga: Risk- och väsentlighetsanalys