

# Internkontrollrapport Socialnämnden 2018

Dnr: SOCN/2014:95 - 759

Antagen av socialnämnden 2019-02-20, § 33

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning.....	3
2	Inledning.....	4
2.1	Definition av intern kontroll .....	4
2.2	Kommunens årshjul och process för internkontroll.....	4
3	Riskvärdering.....	5
4	Bilaga: Internkontrollrapport.....	6
4.1	Investeringsredovisning .....	6
4.2	Fakturahantering .....	6
4.3	Återsökning från Migrationsverket.....	6
4.4	Systematiskt och fortlöpande utveckla och säkra kvalitet i verksamheten.....	6
4.5	Datasäkerhet.....	7
4.6	Offentlighet, sekretess och informationssäkerhet .....	7
4.7	Dokumentation i individärenden.....	8
4.8	Förhandsbedömning.....	8
4.9	Planera, genomföra och dokumentera en utredning samt följa upp en behovsprövad insats .....	8
4.10	Inledning av ansökan ekonomiskt bistånd .....	9
4.11	Fler personer till egen försörjning.....	9
4.12	Attraktiv arbetsgivare.....	10

# 1 Sammanfattning

Internkontroll som socialförvaltningen bedriver handlar om tydlighet, ordning och reda. Denna kontrollform handlar om att säkra att det som ska göras blir gjort, på det sätt som det är tänkt. Internkontroll är det samlade begreppet för den organisering och de system, processer och rutiner som bidrar till detta. Internkontroll ska innefatta;

- tydlig ansvarsfördelning på vem som ska kontrollera vad
- riskbedömningar och riskhantering
- faktiska kontrollaktiviteter som socialnämnden har beslutat om
- information och kommunikation till nämnd, ledning och medarbetare
- uppföljning och utvärdering av lärande och förbättringar.

## 2 Inledning

Nämnden ska årligen kartlägga viktiga rutiner, processer och system samt bedöma dem utifrån risk och väsentlighet.

### 2.1 Definition av intern kontroll

Med intern kontroll avses kommunens och kommunkoncernens interna förfaringssätt och arbetsrutiner som syftar till att säkerställa att organisationens mål uppfylls, att avtal följs och att verksamheten är laglig. Den interna kontrollen avser åtgärder som bidrar till att utveckla och säkerställa funktion och kvalitet i kommunens verksamheter och därmed minska risken för avsiktliga eller oavsiktliga fel.

I Katrineholms kommuns reglemente för intern kontroll anges att nämnden löpande ska följa upp det interna kontrollsystemet inom det egna området. Nämnderna ska årligen kartlägga viktiga rutiner, processer och system samt bedöma dem utifrån risk och väsentlighet.

### 2.2 Kommunens årshjul och process för internkontroll

Intern kontroll är en process i flera steg:

- Utvärdering av föregående års interna kontroll (nämndens internkontrollrapport)
- Kartläggning av presumtiva kontrollområden och kontrollmoment
- Värdering av risk och väsentlighet
- Prioritering av kontrollmoment baserat på riskvärderingen
- Framtagande av kontrollmetoder
- Upprättande av nämndens internkontrollplan för det kommande året
- Genomförande av kontrollmoment
- Framtagande av åtgärder utifrån genomförd intern kontroll
- Uppföljning av åtgärder
- Sammanställning av nämndens årliga internkontrollrapport
- Kommunstyrelsens årliga uppföljning av nämndernas interna kontroll

Resultatet av den interna kontrollen från föregående år (*internkontrollrapport*) rapporteras till kommunstyrelsen och kommunens revisorer. Nämndernas internkontrollrapporter behandlas av kommunstyrelsen vid dess sammanträde i mars vilket innebär att rapporterna ska vara kommunledningsförvaltningen till handa under februari för beredning.



### 3 Riskvärdering

Kartläggning och riskvärdering av kontrollområden och kontrollmoment ligger till grund för internkontrollplanen. Vid värdering av risker multipliceras risken med väsentligheten enligt nedan. Med *risk* i detta sammanhang avses sannolikheten för att fel eller skada uppträder. Med *väsentlighet* avses konsekvensen om risken inträffar.

I internkontrollrapporten återfinns motsvarande siffervärde för riskvärderingen som i internkontrollplanen. Nedan ges en förklaring till hur riskvärderingen ska tolkas.

Värdering (risk x väsentlighet)	Förklaring	Hantering
Värde 1-3	Risken accepteras.	Ingen åtgärd.
Värde 4-8	Risken hålls under uppsikt.	Bevakning
Värde 9-12	Risk som kräver åtgärd.	Internkontrollplan
Värde 13-16	Stor risk som kräver åtgärd.	Internkontrollplan




## 4 Bilaga: Internkontrollrapport


### 4.1 Investeringsredovisning

Kontrollmoment	Åtgärder
<b>Inköp ska klara krav på investering</b>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Ekonom</p> <p><b>Datum för kontroll:</b>2019-02-06</p> <p><b>Resultat:</b> Granskning genomförd utan anmärkning</p> <p>Riskvärdering 9</p>	


### 4.2 Fakturahantering

Kontrollmoment	Åtgärder
<b>Rutin för attest, kontering, moms, debiteringsrutiner.</b>	 Skriva tydliga rutiner för verksamheten
<p><b>Kontrollansvarig</b> Ekonom</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-06</p> <p><b>Resultat:</b> Granskning genomförd och förbättringspotential finns i att skriva tydliga rutiner för verksamheten. Inkludera eventuella förändringar i rutiner som ett nytt ekonomisystem har bidragit till.</p> <p>Riskvärdering 9</p>	

### 4.3 Återsökning från Migrationsverket

Kontrollmoment	Åtgärder
<b>Rutin för ansökan om ersättning för asylsökande och personer med uppehållstillstånd</b>	 Kommer att revideras under 2019
<p><b>Kontrollansvarig</b> Enhetschef bistånd barn, unga och vuxna Ekonom</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-06</p> <p><b>Resultat:</b> Rutiner finns och efterlevs. Behöver eventuellt revideras utifrån eventuella lagförändringar.</p> <p>Riskvärdering 9</p>	

### 4.4 Systematiskt och fortlöpande utveckla och säkra kvalitet i verksamheten

Kontrollmoment	Åtgärder
<b>Rutin för hur arbetet utifrån kvalitetsledningssystemet dokumenteras</b>	 Uppdatering under 2019
<p><b>Kontrollansvarig</b> Förvaltningschef Avdelningschefer</p>	



Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-02</p> <p><b>Resultat:</b> Rutin finns kopplat till kvalitetsberättelse, kommer att uppdateras under 2019</p> <p>Riskvärdering 9</p>	
<p><b>Rutin för årlig kvalitetsberättelse</b></p>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Förvaltningschef Avdelningschefer</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-05</p> <p><b>Resultat:</b> Rutin finns och efterlevs</p> <p>Riskvärdering 9</p>	
<p><b>Rutin för egenkontroll, tillbud, avvikelserapportering, klagomål och Lex Sarah</b></p>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Förvaltningschef Avdelningschefer</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-05</p> <p><b>Resultat:</b> Rutiner har reviderats och nya blanketter har tagits fram. De finns publicerade på Communis. Rutiner går igenom kontinuerligt på APT.</p> <p>Riskvärdering 9</p>	

## 4.5 Datasäkerhet

Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Uppföljning av loggar i verksamhetssystemet</b></p>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Enhetschefer, systemförvaltare</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> Löpande 2018</p> <p><b>Resultat:</b> Kontroll av loggar genom stickprov är genomförda utan anmärkning</p> <p>Riskvärdering 9</p>	

## 4.6 Offentlighet, sekretess och informationssäkerhet

Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Rutin för diarieföring, förvaring och utlämning av allmänna handlingar</b></p>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Enhetschef Staben</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-04</p> <p><b>Resultat:</b> Rutin finns och efterföljs enligt plan</p> <p>Riskvärdering 9</p>	
<p><b>Rutin för personalens tystnadsplikt, skyldighet att lämna ut uppgifter, behörighet att ta del av dokumentation</b></p>	



Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Kontrollansvarig</b> Förvaltningschef Avdelningschefer Enhetschef Staben</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-04 <b>Resultat:</b> Rutin finns och efterföljs enligt plan. Tas upp kontinuerligt på arbetsplatsträffar Riskvärdering 10</p>	

#### 4.7 Dokumentation i individärenden

Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Rutin för inkomna handlingar som tillhör personakt samt upprättande, förvaring och gallring</b></p>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Avdelningschef Myndighet Enhetschef Staben</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-05 <b>Resultat:</b> Rutin finns och efterlevs Riskvärdering 10</p>	
<p><b>Rutin för förvaring av handlingar när anmälan inte leder till att utredning inleds</b></p>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Avdelningschef Myndighet Enhetschef Staben</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-05 <b>Resultat:</b> Rutin finns och efterlevs Riskvärdering 9</p>	

#### 4.8 Förhandsbedömning

Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Rutin för månadsvis granskning av fem avslutade utredningar som avser barn, unga och vuxna</b></p>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Avdelningschef Myndighet</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> Löpande 2018 <b>Resultat:</b> Månadsvisa granskningar genomförda utan anmärkning Riskvärdering 10</p>	

#### 4.9 Planera, genomföra och dokumentera en utredning samt följa upp en behovsprövad insats

Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Rutin för beslutande, kommunicerande, omprövning</b></p>	





Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Kontrollansvarig</b> Avdelningschef Myndighet</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-05</p> <p><b>Resultat:</b> Rutin finns och efterlevs, finns kopplat till BBIC-mallen</p> <p>Riskvärdering 10</p>	
<p><b>Rutin för att insatser verkställs inom 90 dagar</b></p>	<p>ⓘ Behov av uppdatering och implemtering i verksamheten</p>
<p><b>Kontrollansvarig</b> Avdelningschef Myndighet</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-01</p> <p><b>Resultat:</b> Rutin finns och efterföljs enligt plan, behöver dock uppdateras och implementeras</p> <p>Riskvärdering 10</p>	
<p><b>Rutin föruppföljning av pågående insatser</b></p>	<p>ⓘ Behov av uppdatering och implemtering i verksamheten</p>
<p><b>Kontrollansvarig</b> Avdelningschef Myndighet</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-01</p> <p><b>Resultat:</b> Rutin finns och efterföljs enligt plan, behöver dock uppdateras och implementeras</p> <p>Riskvärdering 9</p>	

#### 4.10 Inledning av ansökan ekonomiskt bistånd

Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Säkerställa hur ansökan om ekonomiskt bistånd inleds</b></p>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Avdelningschef Myndighet Enhetschef</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> Stickprov under 2018</p> <p><b>Resultat:</b> Rutin är uppdaterad och efterlevs</p> <p>Riskvärdering 9</p>	

#### 4.11 Fler personer till egen försörjning

Kontrollmoment	Åtgärder
<p><b>Andel klienter som går till egen försörjning</b></p>	
<p><b>Kontrollansvarig</b> Avdelningschef Myndighet Enhetschef</p> <p><b>Datum för kontroll:</b> 2019-01-20</p> <p><b>Resultat:</b> Genomförs i samband med årsredovisning</p> <p>Riskvärdering 9</p>	



## 4.12 Attraktiv arbetsgivare

Kontrollmoment	Åtgärder
<b>Andel rekryteringar med önskad utgång</b>	<b>II</b> Plan för rekrytering kommer under 2019 tas fram i samarbetet kommunens HR-avdelning
<b>Kontrollansvarig</b> Förvaltningschef Avdelningschef  <b>Datum för kontroll:</b> 2019-02-01 <b>Resultat:</b> Inga rekryteringar har genomförts med önskad utgång. Svårigheterna är att rekrytera vikarier i den sociala barnavården Riskvärdering 9	