

# Plan för intern kontroll 2021

---

Socialnämnden

## Innehållsförteckning

<b>1 Inledning</b> .....	<b>3</b>
1.1 Riskmatris.....	4
<b>2 Kontrollmoment- urval till intern kontrollplan</b> .....	<b>5</b>
2.1 Risk för nedprioritering av obligatoriska utbildningar vid hög arbetsbelastning.....	5
2.2 Risk för stora kostnader utöver budget för externa placeringar.....	5
2.3 Risk för svårigheter att behålla respektive rekrytera medarbetare till följd av ofrivillig deltidanställning.....	6

## 1 Inledning

Enligt kommunallagen 6 kap 6 § skall nämnden tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, riktlinjer och föreskrifter. Detta brukar benämnas intern kontroll.

Reglemente och anvisningar för intern kontroll har senast reviderats 2018-09-26 och blivit fastställt av kommunfullmäktige. Enligt anvisningarna framgår bland annat att respektive nämnd ska anta internkontrollplan för innevarande år senast i mars månad. Av reglementet framgår också att nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Den enskilda nämnden har därvid att tillse att:

- En organisation upprättas för den interna kontrollen
- Plan för intern kontroll, som bygger på en riskanalys, antas för varje kalenderår.

Av reglementet framgår att den interna kontrollen med rimlig grad av säkerhet ska säkerställa att följande uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.
- Eliminering av risker för korruption och ekonomisk svindel

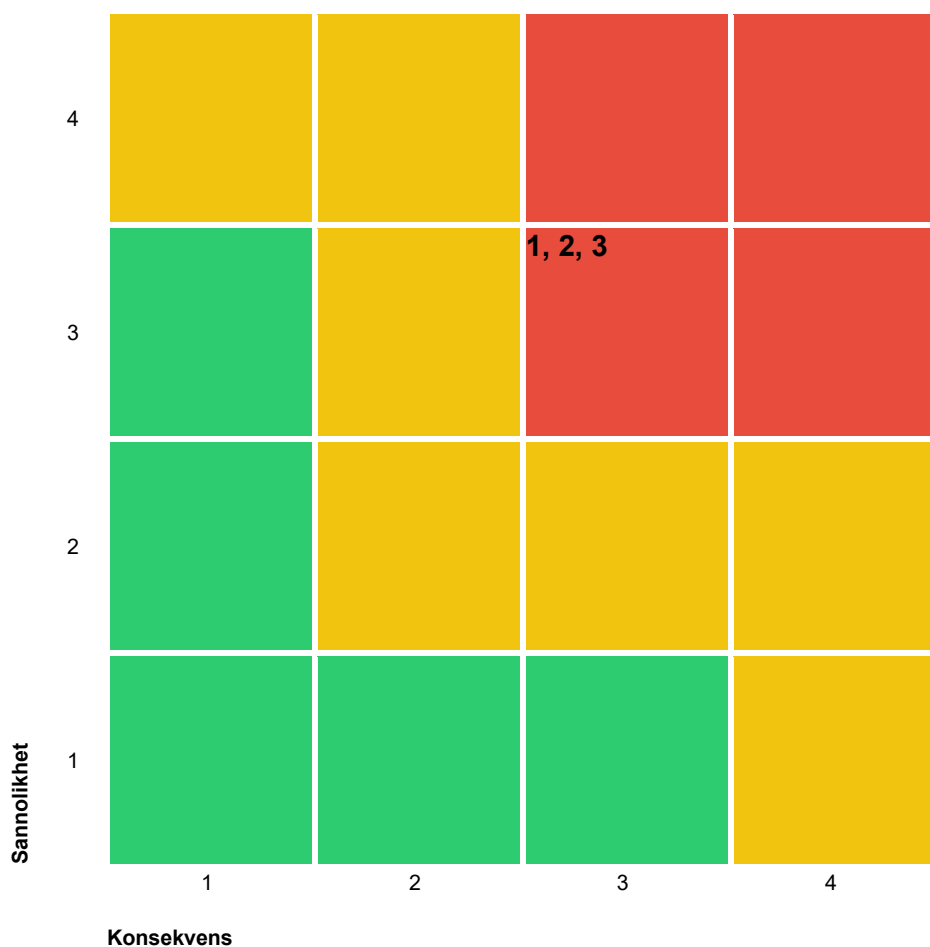
Planen ska baseras på en risk- och väsentlighetsanalys av processer och rutiner som bedömdes särskilt viktiga att granska.

Denna plan redogör för de interna kontrollpunkter som ska utföras inom nämndens verksamhetsområde. Inför framtagandet av kontrollplanen har verksamheten utgått från förgående års uppföljning av intern kontroll, där en redogörelse av kontrollerna, dess resultat och avvikelser tagits upp. Uppföljningsrapporten ligger därför till grund för den nya planen för intern kontroll som tas i nämnden i mars månad. Därefter har en riskanalys genomförts som avser innevarande år. Samtliga identifierade risker redovisas nedan i riskmatrisen. Områden där riskerna bedömts som viktiga att kontrollera har inkluderats i planen för intern kontroll. Det innebär att inte alla identifierade risker ingår i planen.

Riskerna har graderats, med värdena 1-4, utifrån sannolik och konsekvens och att det sammanlagda värdet utgör riskbedömningen. I planen tydliggörs även vem som ansvarar för uppföljningen, med vilken metod kontrollen ska ske och när i tid.

## 1.1 Riskmatris

I nedanstående riskmatris synliggörs de risker (bruttolista) som identifierats.



Kritisk
Medel
Låg

Sannolikhet		Konsekvens
4	Mycket stor	Allvarlig
3	Stor	Kännbar
2	Liten	Lindrig
1	Mycket liten	Försumbar

Process/rutin	Risk	Riskvärde
Medarbetare	1. Risk för nedprioritering av obligatoriska utbildningar vid hög arbetsbelastning.	■ 9
	2. Risk för svårigheter att bibehålla samt rekrytera medarbetare vid ofrivillig deltidsanställning.	■ 9
Ekonomi	4. Risk för stora kostnader utöver budget för externa placeringar.	■ 9

## 2 Kontrollmoment- urval till intern kontrollplan

Nedanstående områden har identifierats som särskilt viktiga att undersöka i årets plan för intern kontroll.

### 2.1 Risk för nedprioritering av obligatoriska utbildningar vid hög arbetsbelastning

Riskbedömning

■ Allvarlig

Vad kan gå fel

Verksamheten i en socialförvaltning bygger till största del på medarbetarnas kompetens och kompetensutveckling är en viktig del i verksamhetsuppdraget. Kompetensutveckling ska planeras och prioriteras men det finns alltid en risk att kompetensutveckling står tillbaka i en skarp prioriteringssituation.

Kontrollaktivitet	Metod	Kontrollansvarig	Utförd senast
Redovisning av genomförda obligatoriska utbildningar i relation till förvaltningens utbildningshjul	Sammanställning av genomförda utbildningar samt andel deltagande medarbetare	Respektive berörd enhetschef	2021-07-31 2022-01-31

### 2.2 Risk för stora kostnader utöver budget för externa placeringar

Riskbedömning

■ 12. Allvarlig

Vad kan gå fel

Behov av socialtjänstinsatser för invånare med komplex problematik kan, för det fall de inte kan tillgodoses inom ramen för kommunens egna verksamheter, medföra behov av köp av extern placering. Då extern placering är förknippad med högre kostnader än i egen regi, kan behov inom detta område utöver beräknat innebära avsevärda kostnader utöver budget.

Ett behov av en extern placering ska innebära en omedelbar och kontinuerlig diskussion kring hur kompetens och kvalitet kan säkras inom egen regi i syfte att i så stor utsträckning det är möjligt finna "hemmaplanslösning" med kvalitet i verksamheten och geografisk närhet till sitt sociala sammanhang för invånaren.

Kontrollaktivitet	Metod	Kontrollansvarig	Utförd senast
Redovisning till arbetsutskottet av samtliga externa placeringar	Sammanställning med aktuella respektive under året avslutade externa placeringar, uppdelat per verksamhetsområde	Respektive berörd avdelningschef	2021-07-31 2022-01-31

## 2.3 Risk för svårigheter att behålla respektive rekrytera medarbetare till följd av ofrivillig deltidsanställning

Riskbedömning

■ 12. Allvarlig

Vad kan gå fel

Välfärdssektorn står i, och inför, stora utmaningar gällande kompetensförsörjning, där efterfrågan på rätt kompetens är större än utbudet. I denna konkurrenssituation kommer de anställningsvillkor som arbetsgivaren erbjuder att vara av stor betydelse. Med detta följer en ökad risk för sämre kvalitet och kontinuitet för vårdtagarna.

Kontrollaktivitet	Metod	Kontrollansvarig	Utförd senast
Undersöka omfattningen av ofrivillig deltidsanställning inom socialnämndens verksamheter	Heltidsresans datainsamling	Kvalitetsstrateg, stab	2022-01-31