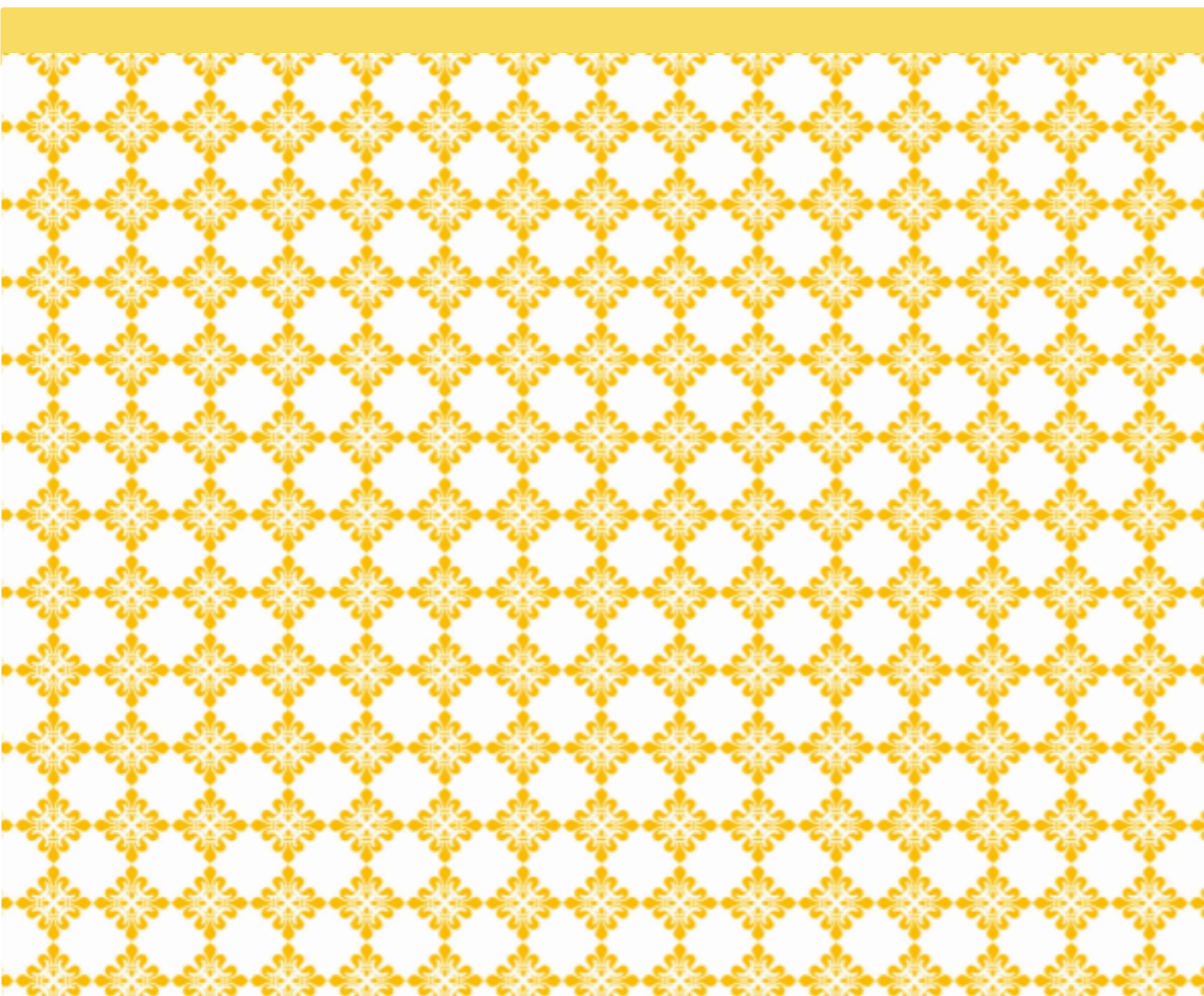


Plan för internkontroll 2025

Socialnämnden



Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Syfte	3
Metod	3
Nämndens riskanalys	5
Nämndens plan för internkontroll 2025.....	7
Internkontrollplan.....	7

Inledning

Enligt kommunallagen (kapitel 6, paragraf 6) ska nämnderna, var och en inom sitt ansvarsområde, se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Den interna styrningen och kontrollen är ett av flera verktyg för styrning och ledning som syftar till att säkerställa att kommunen når sina mål, genomför fattade beslut som fattats av kommunfullmäktige och trygga kommunens tillgångar. Den används även för att minimera risker, förluster och förhindra allvarliga fel.

Kommunens regler för intern styrning och kontroll bygger på COSO-ramverket, en modell som är framtaget av amerikanska "Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission" som syftar till att hantera och förutse risker i verksamheten. Fokus är inte på tillfälliga insatser utan ett ständigt pågående utvecklingsarbete som uppdateras i takt med att organisationen och omvärlden förändras, exempelvis genom ny lagstiftning, nya riktlinjer, nya mål eller när ny teknik ska införas.

Den interna styrningen och kontrollen ska vara ett hjälpmedel och en naturlig del i verksamhetens vardagliga arbete och i det systematiska kvalitetsarbetet. Ständiga förbättringar är en grundprincip i uppföljningen.

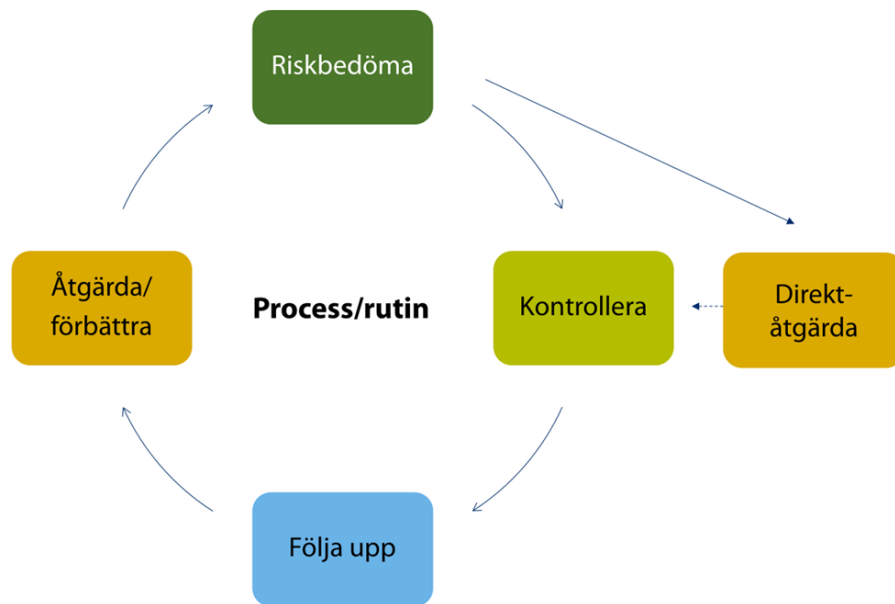
Syfte

Intern styrning och kontroll är ett hjälpmedel för att ha ordning och reda samt kontroll på både verksamhet och ekonomi. Det är ett hjälpmedel för att skydda förtroendevalda och anställda från oberättigade misstankar. Det handlar även om att säkra en effektiv förvaltning och att kunna uppnå följande mål med rimlig grad av säkerhet:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera
- säkra tillgångar och förhindra förluster
- eliminera och upptäcka allvarliga fel.

Metod

Arbetet med internkontrollplanen inleds med en riskanalys av verksamhetens processer/rutiner. Utifrån riskanalysen bestäms sedan om risken ska hanteras via nämndens internkontrollplan eller inom ramen för verksamhetens grunduppdrag.



Riskbedöma - identifiera brister och avvikelser som gör det svårare att utföra sitt grunduppdrag och nå uppsatta mål. Bedömning av sannolikhet att risk ska inträffa och konsekvens om det sker.

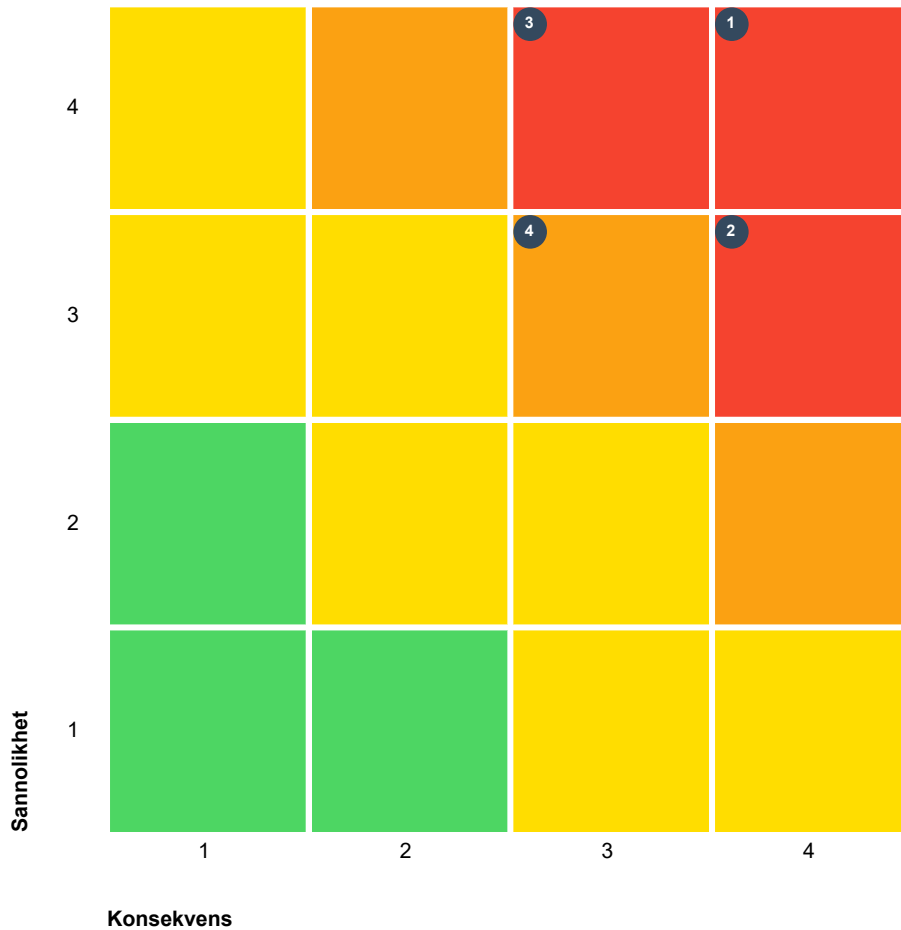
Direktåtgärda - åtgärder som identifieras i riskanalysen och som behöver åtgärdas omgående.

Kontrollera - systematiska kontroller för av en viss process/rutin för att utvärdera ändamålsenligheten av processen/rutinen och om brister/avvikelser förekommer.

Åtgärda/förbättra - korrigerande åtgärder som identifieras utifrån utfallet av kontrollerna där processen/rutinen behöver förändras/förbättras.

Nämndens riskanalys

Risköversikt



3 Mycket hög risk 1 Hög risk Totalt: 4




Mycket hög risk
Hög risk
Medelhög risk
Låg risk

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Betydande
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Process/rutin	Risk	Riskenivå
Handläggning	1  Felaktiga utbetalningar Risk att ekonomiskt bistånd betalas ut på felaktiga grunder till personer som inte är berättigade stöd.	 4. Sannolik  4. Allvarlig
	2  Barnrättsperspektiv Risk att barnrättsperspektivet inte beaktas i beslut som avser barnet.	 3. Möjlig  4. Allvarlig
	3  Åtgärder Lex Sarah Åtgärder som identifierats i Lex Sarah-utredningar genomförs och efterlevs inte, bristen riskerar att kvarstå i verksamheten och risker för missförhållande inträffa på nytt.	 4. Sannolik  3. Betydande
	4  Rättsosäkerhet i handläggning Socialnämndens verksamheter styrs av olika lagstiftningar och regleras genom nämndens delegationsordning som anger vilken delegat som får fatta beslut inom vilket område.	 3. Möjlig  3. Betydande

Nämndens plan för internkontroll 2025

Internkontrollplan

Risk	Kontroll	Genomförande av kontroll	Ansvarig
1  Felaktiga utbetalningar	Kontroll av FUT-utredningar Inledda och avslutade FUT (felaktiga utbetalningar) -utredningar inom avdelningen ekonomiskt bistånd.	Hur sker kontrollen? Journalgranskning av utredningsaktiviteter. Utredningar under perioden 1/4-2024 tom 31/3-2025. När sker kontrollen? Q2/2024 Vem kontrollerar? Utvecklare	Ansvarig Jonas Boman
	Kontroll av utredningstid FUT Antal dagar för utredning av felaktiga utbetalningar från inledd till avslutad utredning	Hur sker kontrollen? Statistik över inledda och avslutade utredningar avseende felaktiga utbetalningar. Tidsperiod 1/4-2024 tom 31/3-2025 När sker kontrollen? Q2/2025 Vem kontrollerar? Utvecklare	Ansvarig Jonas Boman
2  Barnrättsperspektiv	Kommunicering av utredning till barn Om och på vilket sätt utredning och beslut har kommunicerats till barnet/den unge	Hur sker kontrollen? Stickprov av avslutade utredningar inom myndighet barn och familj, samhällsvården och familjerätten (vårdnad, boende, umgänge). Journalgranskning av hur utredningen har kommunicerats till barnet/den unge. 10 utredningar per avdelning kontrolleras, slutförda under perioden 1/4-2024 tom 31/3-2025. När sker kontrollen? Q2/2025 Vem kontrollerar? Utvecklare	Ansvarig Jonas Boman
3  Åtgärder Lex Sarah	Uppföljning av åtgärder Åtgärder som rapporterats i Lex Sarah-utredningar kontrolleras	Hur sker kontrollen? Kontroll och uppföljning av dokumenterade	Ansvarig Jonas Boman

Risk	Kontroll	Genomförande av kontroll	Ansvarig
	genom uppföljning	åtgärder i 50% av genomförda Lex Sarah utredningar under 2024. Dialog med ansvarig avdelningschef för åtgärder i utredning När sker kontrollen? Tertial 2, 2025 Vem kontrollerar? Utvecklare	
4 ■ Rättsosäkerhet i handläggning	Kontroll av delegationsbeslut Beslut fattade enligt nämndens delegationsordning	Hur sker kontrollen? Stickprovskontroll av 10 beslut inom respektive avdelning barn/unga, ekonomiskt bistånd, utredning vuxen, familjerätt och samhällsvård. Kontroll av beslutfattare i förhållande till delegationsordning. Besluten avser Q1-2/2025 När sker kontrollen? Tertial 2 2025 Vem kontrollerar? Utvecklare	Ansvarig Jonas Boman