

Handläggare  
Ylva Opard

Datum  
2013-12-11

Diarienummer  
ALN-2013-0263.10

Äldrenämnden

## Intern kontroll – förslag till plan 2014

Förslag till beslut

Nämnden föreslås besluta

**att** fastställa föreliggande förslag till plan för den interna kontrollen 2014; samt

**att** överlämna planen till kommunstyrelsen.

### Sammanfattning

Förslaget till plan för den interna kontrollen 2014 fokuserar på att implementera ett kvalitetsledningssystem för att säkerställa god kontroll, kostnadsbesparingar och jämnare arbetsbelastning.

Planen föreslås omfatta följande kontrollmoment:

*Genom att förbättra beslutsunderlag inkluderande kvalitetssäkrad statistik och genomarbetade analyser, få en mer långsiktig planering och uppföljning som innebär en mer kontrollerad ekonomisk utveckling.*

*Genom att kartlägga processen från avtal till uppföljning säkerställa tydlighet i ansvarsfördelning för långsiktig planering.*

*Genom en genomlysning av organisationen säkerställa att denna är tydlig, rätt bemannad, kostnadseffektiv och därmed säkerställa bra arbetsmiljö.*

*Genom att säkerställa en systematisk och kontinuerlig uppföljning av alla ej verkställda beslut minimera sanktionsavgifterna från socialstyrelsen.*

*Genom att implementera en boendekedja för de boenden som nämnden för hälsa och omsorg ansvarar för, säkerställa god kontroll av ekonomisk utveckling och säkerställa god planering av nya bostäder.*

*Genom att vidta prioriterade åtgärder utifrån resultatet av kommunens genomförda mut- och korruptionsundersökning säkerställa nolltolerans gällande mutor och korruption.*

### **Bakgrund**

Enligt kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll inom Uppsala kommun och dess helägda bolag, ska styrelser och nämnder årligen anta en särskild plan för granskning av den interna kontrollen inom respektive styrelse och nämnds ansvarsområde. Planen ska fokusera på de områden/processer som efter bedömning är centrala och där avvikelser från uppgjorda planer har allvarlig och väsentlig betydelse.

Det anges vidare att årlig uppföljning av planen ska ske samt att resultatet av uppföljningen ska rapporteras till kommunstyrelsen. En uppföljning av den interna kontrollplanen 2014 kommer att ske i anslutning till behandlingen av bokslut 2014 vid nämndens sammanträde 2015-02-XX.

### **Ärendet**

#### **Intern kontrollplan 2014**

Inom kontoret för hälsa, vård och omsorg har ambitionen varit att samordna arbetet med den interna kontrollen för både äldrenämnden och nämnden för hälsa och omsorg. Detta skedde inför framtagandet av 2011 års plan och har likaledes skett inför framtagandet av föreliggande plan. Vid de genomlysningar som skett av respektive nämnds verksamhetsområden, system och processer, framkommer en liknande bild i vad avser osäkerheter och risker. Kontorets bedömning och förslag mot bakgrund av detta är att de fokusområden som anges för speciell granskning under 2014 bör vara desamma för båda nämndernas verksamhetsområden.

Kontoret har konstaterat att den långsiktiga verksamhets- och ekonomistyrningen brister. Det aktualiseras märkbart när det finns stora utmaningar att nå en ekonomi i balans på kort sikt. Det finns stora utmaningar gällande demografiutveckling för äldre samt oroande konstadsökningar inom LSS som behöver analyseras och planeras för. Kontoret behöver säkerställa bra kvalitet i statistik och andra beslutsunderlag som grund för långsiktig planering och beslut. Kontoret behöver även tydliggöra ansvarsdelarna inom den långsiktiga planeringen.

Det pågår två organisationsöversyner. Den ena organisationsöversynen är initierad från kommunledningen som är fokuserad på att säkerställa bra styrning och kvalitet gällande stödfunktioner. Den andra organisationsöversynen är initierad från kontorets förvaltningschef och är fokuserad på kontorets interna organisation i allmänhet och LSS organisationen i synnerhet i syfte att säkerställa att organisationen är tydlig, rätt bemannad, kostnadseffektiv och därmed säkerställa bra arbetsmiljö. Dessa översyner kan innebära större eller mindre organisationsförändringar. Det är viktigt att, innan en förändring, identifiera viktiga rutiner och processer som inte får "tappas bort".

Under året har framförallt nämnden för hälsa och omsorg belastats med sanktionsavgifter för ej verkställda beslut. Kontoret har konstaterat att det finns brister kring rutinerna gällande ej verkställighet.

Kontoret har konstaterat att det finns brister i kontrollen av hyreskostnader och planeringen för bostäder som nämnden för hälsa och omsorg ansvarar för. Detta har lett till högre kostnader.

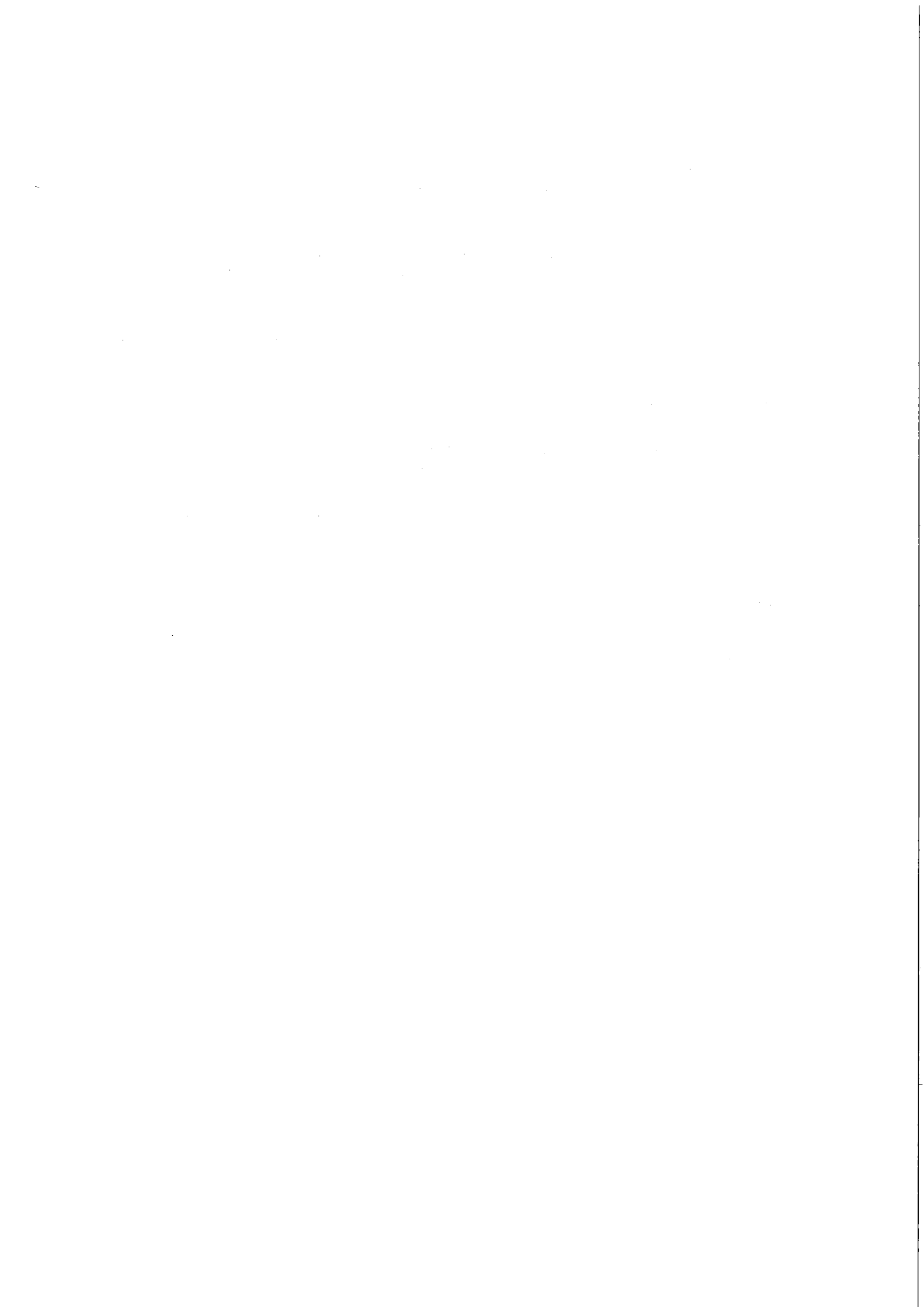
Kontoret kommer vidta åtgärder för att säkerställa nolltolerans gällande mutor och korruption.

#### **Förslag till plan 2014**

- I den interna kontrollen ägnas särskilt fokus åt kvalitetssäkring av processer och system, med specificering i kontrollmoment beskrivna i ärendet.
- Resultatet av denna uppföljning rapporteras till nämnden i samband med årsbokslutet 2014

Kontoret för hälsa, vård och omsorg

Inga-Lill Björklund  
Direktör



# Internkontrollplan 2014, bilaga 1

Risk	Delprocess/ aktivitet	Riskområde <sup>1</sup>	Beskrivning av en åtgärd samt vad åtgärden syftar till	Kontrollansvarig	Tidplan (när åtgärden beräknas vara klar eller när uppföljning ska ske)	Rapportering till
1	Statistik	Rapportering - Händelser som påverkar förmågan att redovisa och följa upp verksamheten på rätt sätt (både finansiellt och resultatmässigt)	Förbättra beslutsunderlag inkluderande kvalitetssäkrad statistik och genomarbetade analyser, få en mer långsiktig planering och uppföljning som innebär en mer kontrollerad ekonomisk utveckling.	<b>Ekonomichef</b> (statistik) och <b>avdelningschef AAU</b> (analys)	Tertial2	Direktör
2	Avtal	Operationell effektivitet - Händelser som påverkar förmågan att driva verksamheten effektivt och gör att vi hushållar väl	Kartlägga processen från avtal till uppföljning säkerställa tydlighet i ansvarsfördelning för långsiktig planering.	<b>Avdelningschef AAU</b>	Tertial 2	Direktör
3	Organisation	Operationell effektivitet - Händelser som påverkar förmågan att driva verksamheten effektivt och gör att vi hushållar väl	Genomlysning av organisationen säkerställa att denna är tydlig, rätt bemannad, kostnadseffektiv och därmed säkerställa bra arbetsmiljö.	<b>Direktör</b>	Tertial 1	Direktör
4	Myndighets- utövning	Regelefterlevnad - Händelser som påverkar förmågan att följa lagar och förordningar	Säkerställa en systematisk och kontinuerlig uppföljning av alla ej verkställda beslut minimera sanktionsavgifterna från socialstyrelsen.	<b>Avdelningschef AIS</b>	Tertial 1	Direktör
5	Boende	Operationell effektivitet - Händelser som påverkar förmågan att driva verksamheten effektivt och gör att vi hushållar väl	Implementera en boendekedja för de boenden som nämnden för hälsa och omsorg ansvarar för, säkerställa god kontroll av ekonomisk utveckling och säkerställa god planering av nya bostäder.	<b>Avdelningschef AIS</b>	Tertial3	Direktör
6	mutor och korruption	Regelefterlevnad - Händelser som påverkar förmågan att följa lagar och förordningar	Vidta prioriterade åtgärder utifrån resultatet av kommunens genomförda mut- och korruptionsundersökning säkerställa nolltolerans gällande mutor och korruption.	<b>Ekonomichef</b>	Tertial 1	Direktör

<sup>1</sup> I arbetet med att identifiera risker och analysera dessa har *Modell för risk- och händelseanalys* (SKL) använts. Där definieras bland annat fyra riskområden; rapportering, operationell effektivitet, regelefterlevnad och externa faktorer. Till varje riskområde kan en eller flera identifierade risker kopplas. De risker som identifierats som *ej kritiska* hanteras i kontorets löpande arbete inom verksamhetsplanen.

