

Handläggare
Tina Hultman

Datum
2016-11-24

Diarienummer
AMN-2016-0283

Arbetsmarknadsnämnden

Internkontrollplan för 2017

Förslag till beslut

Arbetsmarknadsnämnden föreslås besluta

att godkänna internkontrollplan för 2017 samt

att överlämna internkontrollplan 2017 till kommunstyrelsen.

Ärendet

Förvaltningen har under hösten 2016 genomfört en riskanalys och har inventerat vilka riskområden som föreligger, samt med vilken sannolikhet identifierade risker kan inträffa och vilka negativa konsekvenser de i så fall medför. Riskanalysen ligger till grund för bl.a. internkontrollplanen.

Planen tar i likhet med tidigare planer även hänsyn till den kommungemensamma internkontrollplan avseende redovisningsprocessen och tillhörande rutiner i ekonomisystemet som kommunstyrelsen har beslutat om.

Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska konsekvenser föreligger.

Arbetsmarknadsförvaltningen

Lena Winterbom
Direktör

År: 2017

Nämnd/styrelse: Arbetsmarknadsnämnden

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
Hantering av återsökning av statsbidrag	Risk att ekonomiska medel inte återsöks och att förvaltningen går miste om resurser den har rätt till enligt regelverket	Kontroll att rätt dokumentation till grund för återsökning sker i klientdatasystemet och att den sker i rätt tid. Kontroll att återsökta pengar kan redovisas på individnivå	1. Kontroll genom 20 stickprover i klientdatasystemet, utifrån att de är rätt registrerade avseende återsökningstyp samt utifrån de orsakskoder som är relevanta för återsökningsprocessen 2. Kontroll enligt 1, samt sammanställning av klienter och kostnad/klient och underlag från AF m.fl. för återsökning i enlighet med framtagna lathund/checklista.	Samordnare/kontaktperson för återsökning samt strateg	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut T1 och T3. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av mutor och jäv	Risk att beslut påverkas på ett otillbörligt sätt	Kontroll att regelverket följs och att inte otillbörlig påverkan av förtroendevalda och	Kontroll genom webenkät till förtroendevalda och tjänstemän.	Strateg	Kontroll och redovisning i samband med T3. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
		tjänstemän inträffar			
Ramavtal	Risk att avropsordningen inte följs vilket kan leda till bristande rättssäkerhet och dyrare inköp	Kontroll att inköp görs enligt avropsordning, och i händelse av avsteg ska orsaker framgå av dokumentationen	Kontroll av fem stickprover med fakturor där avsteg från avropsordning gjorts.	Strateg	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Förlängning eller uppsägning av avtal	Risk att avtal felaktigt löper på	Kontroll att beslut har fattats om huruvida avtal ska förlängas eller sägas upp. Kontroll att besluten dokumenteras.	Kontroll genom stickprover av tre avtal som bedöms enligt framtagna lathund/checklista för granskning och dokumentation.	Strateg från annan förvaltning	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av sekretessfrågor	Risk att sekretessärenden hanteras på ett sätt som gör att information kommer i orätta händer	Kontroll att det finns tillräcklig kunskap om hur sekretessärenden ska hanteras	1. Kontroll genom granskning av fem stickprovsärenden per tertiäl. Sammanställning och rapportering av avvikelser och dess orsaker. 2. Kontroll genom webenkät till personer som hanterar sekretessärenden	1. Avdelningschef (alla) 2. Strateg	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
Hantering av synpunkter och klagomål	Risk att felaktigheter eller problem i individärenden eller verksamheten inte utreds eller leder till förbättrande åtgärder	Kontroll att synpunkter och upptäckta felaktigheter dokumenteras i digitalt webbformulär, utreds och åtgärdas	1. Kontroll genom granskning i digitalt system 2. i kombination med redovisning från respektive avdelning av inkomna synpunkter, dokumenterad utredning av brister och beskrivning av vidtagna åtgärder.	1. Strateg 2. Avdelningschef (alla)	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av bostadsfrågor inom klientprocesser	Risk att bostadsbristen får stora ekonomiska konsekvenser för förvaltningen genom de målgrupper förvaltningen arbetar med	Kontroll av bostadsbristens betydelse för förvaltningens målgrupp genom granskning av samtliga ärenden med utbetalning för tillfälligt boende.	Kontroll av samtliga ärenden med utbetalning för tillfälligt boende, enligt framtagna lathund/checklista, per tertial. Tillfälligt boende för nyanlända redovisas separat	Avdelningschef Försörjningsstöd och Nyanlända	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av samverkan i klientprocesser	Risk för att antalet personer med ohälsa ökar och att inte rätt stöd kan erbjudas då mycket av ansvaret ligger på andra aktörer	Kontroll av samverkan kring klienter genom uppföljning av SIP, samordnad individuell plan	Kontroll av antal SIP samt granskning och dokumentation av samtliga SIP-ärenden avseende målgrupp och behov per tertial	Avdelningschef Försörjningsstöd och Nyanlända	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
Hantering av handläggningstider	Risk för långa handläggningstider, att klienterna inte får behov tillgodosedda, eller tillgodosedda i rätt tid. Risk för ineffektiv användning av resurser	Kontroll av handläggningstider inom förvaltningen	Kontroll av handläggningstid genom mätning av utpekad del i handläggningsprocess inom respektive avdelning enligt framtagna lathund/checklista	Avdelningschef (alla)	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av klientprocesser	Risk för oförmåga att på ett tillförlitligt sätt mäta resultaten och effekterna av våra insatser, vilket leder till godtycklighet i val av insatser och riskerar att ge låga resultat för verksamheten	Kontroll att handläggare och chefer har tillräcklig kunskap om verksamma faktorer i förändringsarbetet med klienter	Kontroll och uppföljning av orsak till avslut av ärenden, genom granskning och dokumentation av orsakskoder för avslut i förvaltningens klientdatasystem	Avdelningschef Försörjningsstöd och Nyanlända, samt Avdelningschef Arbetsmarknadsavdelningen	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av handläggning och dokumentation	Risk för att inte rätt insats eller stöd ges till rätt person eller i rätt tid	Kontroll att förändringsarbete pågår och planering finns mot egen försörjning i ärenden där det är aktuellt. I utredningar av ekonomiskt bistånd där barn finns i hushållet, ska barnens situation vara synliggjort i utredningen	1. Kontroll genom 15 stickprov/tertiäl av akter som granskas avseende planering samt 2. Kontroll genom 15 stickprov/tertiäl av hushåll med barn, där kontroll hur barnets situation i utredningen belyses avseende olika variabler enligt framtagna	Avdelningschef försörjningsstöd och Nyanlända	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
			lathund/checklista nätverk, umgänge.		
Hantering av handläggning och dokumentation	Risk för otillförlitlig redovisning av kostnader i klientdatasystemen	Kontroll att handläggare konterar rätt i klientdatasystemet när försörjningsstöd utbetalas så att statistik blir korrekt	Kontroll genom 15 stickprov per tertial där konteringen jämförs med beviljat bistånd	Avdelningschef försörjningsstöd och Nyanlända	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av beslut om bistånd över 30000 kronor	Risk för beslut om ekonomiskt bistånd på felkattig grund	Kontroll av att besluten är fattade i enlighet med stipulerade lagar och riktlinjer. Undantag för beslut som omfattar utbetalning under en längre tid, samt med infriande av ansvarsförbindelse.	Kontroll av samtliga beslut över 30 000:-, sammanställning med redovisning av eventuella avvikelser till underlag för analys till T3	Nämndsekreterare	Muntlig redovisning vid nämndens individutskott. Dokumenterad sammansfattning i samband med nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av delegationsbeslut	Risk att delegationsbeslut fattas på fel grunder eller i fel tid	Kontroll att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid och att de fattas i enlighet med delegationsordning	Kontroll genom tre stickprover ur DokÄ från varje tertial, sammanlagt 9 stickprover under året	Nämndsekreterare	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
Hantering av behörigheter i förhållande till delegations- och attestförteckningar.	Risk att beslut fattas av fel person	Kontroll att behörigheter följer delegations- och attestförteckningar. Kontroll att behörigheter är aktuella	Kontroll genom granskning att behörigheter beslutade av nämnd är inlagda i redovisningssystemet, och genom avstämning av delegationsordningen för året	Ekonom	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av bokföring	Risk för bokföringsfel	Kontroll att attestreglementet följs, att det inte förekommer felaktigheter i bokföringen och att attestanterna har rätt kunskaper för sitt uppdrag.	Kontroll av bokföringsorder i förhållande till felaktigheter i bokföringen. Kontroll av kunskap i attestreglementet genom webenkät till beslutsattestanter.	Ekonom	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av representation till anställda och förtroendevalda samt extern representation	Risk för otillbörliga representationsutlägg	Kontroll att lagstadgade beloppsgränser beträffande momsavdrag görs i enlighet med skatteregler och att vederbörlig specifikation med deltagare finns bilagd till fakturan	Kontroll genom fem stickprover varje tertial	Ekonom	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3