

Handläggare
Tuomo Niemelä

Datum
2017-11-23

Diarienummer
AMN-2017-0348

Arbetsmarknadsnämnden

Internkontrollplan för 2018

Förslag till beslut

Arbetsmarknadsnämnden föreslås besluta

att godkänna internkontrollplan för 2018 samt

att överlämna internkontrollplan 2018 till kommunstyrelsen.

Ärendet

Framarbetningen av internkontrollplanen för 2018 har föregåtts av en riskanalys där en inventering gjorts av riskområden som föreligger inom nämndens ansvarsområde, samt med vilken sannolikhet identifierade risker kan inträffa och vilka negativa konsekvenser riskerna i så fall medför. Riskanalysen ligger till grund för internkontrollplanen och nämndens verksamhetsplan.

Revideringen av planen för 2018 har genomförts i en förvaltningsövergripande arbetsgrupp med utsedda tjänstepersoner från respektive avdelning. Nämnden har sedan tidigare en internkontrollplan som granskats av KPMG i deras genomlysning av kommunens arbete med intern kontroll och rapporten som KPMG lämnade i juni visar att nämndens plan fångar in de väsentliga riskerna och har kontrollmoment för dessa.

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: **2018**

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	Handläggningen av återsökning följer den upprättade återsökningsprocessen och de fastställda rutinerna för återsökning.	1. Kontroll att alla identifierade individer som uppfyller rekvisitet för återsökning handlagts enligt fastställd rutin. 2. Kontroll att återsökning gjorts för dessa individer. 3. Kontroll att återsökta pengar kommit till kommunen.	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 tjänstemän inträffar	Kontroll genom webenkät till förtroendevalda och tjänstemän.	Strateg	Kontroll och redovisning i samband med T3. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Ramavtal	Risk att avropsordningen inte	Kontroll att inköp görs enligt	Kontroll av fem stickprover med	Enhetschef förvaltningsservice	Kontroll och redovisning i samband

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Tidpunkt för rapportering
	följs vilket kan leda till bristande rättssäkerhet och dyrare inköp	avropsordning, och i händelse av avsteg ska orsaker framgå av dokumentationen	fakturor där avsteg från avropsordning gjorts.		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	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. Risk att handläggare bryter den interna sekretessen genom att gå in i ärenden som man inte handläggare.	Kontroll att det finns tillräcklig kunskap om hur sekretessärenden ska hanteras. Kontroll av ärendelogg i Pro Capita inom försörjningsstöd	1. Kontroll att personer som hanterar sekretessärenden har tillräcklig kunskap. 2. Kontroll genom webenkät till personer som hanterar sekretessärenden 3. Kontroll av ärendelogg och vilka handläggare som varit inne i klientärenden.	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 av synpunkter i digitalt system. 2. i kombination med redovisning från respektive avdelning av inkomna synpunkter, dokumenterad utredning av brister och beskrivning av vidtagna åtgärder.	1. Kvalitetsutvecklare 2. Avdelningschef (alla)	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 Kontroll av SIP för nyanlända redovisas separat.

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.	Avdelningschef (alla)	Kontroll och redovisning i samband med delårsbokslut. Rapportering till nämnd vid årsbokslut T3
Hantering av klientprocesser	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 journaler för personer som kodats arbetslös och ej har insats vid AMA, dessa granskas avseende planering samt val av orsakskod. 2. Kontroll genom 15 stickprov/tertiäl av hushåll med barn, där kontroll hur barnets situation i utredningen belyses avseende olika variabler enligt framtagen lathund/checklista nätverk, umgänge.	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 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 felaktig 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 kr. 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