



Socialförvaltningen
PK

Socialnämnden

Internkontroll för socialnämnden

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslås godkänna förvaltningens förslag till organisation för den interna kontrollen, anta regler och anvisningar för den interna kontrollen samt godkänna förvaltningens internkontrollplan 2017.

Ärendet

Enligt Vimmerby kommuns reglemente för intern kontroll har varje nämnd yttersta ansvaret för dess verksamhetsområde och att:

- en organisation upprättas för den interna kontrollen
- regler och anvisningar antas för den interna kontrollen.

Den interna kontrollen ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Varje nämnd ska minst ha en fastställd rutin för:

- hur planering och rapportering av internkontrollarbetet ska gå till
- hur brister i den interna kontrollen rapporteras
- introduktion av nyanställda om vad intern kontroll innebär.

(Reglemente för intern kontroll, antagen av kommunfullmäktige 2005-04-25, § 53)

Organisation för intern kontroll

Förvaltningschefen ska leda arbetet och ansvarar för att konkreta regler och anvisningar är utformade.

Verksamhetsansvariga chefer ska följa antagna regler och informera övriga anställda om innebörden av intern kontroll.

I den årliga internkontrollplanen ska det anges vem som är ansvarig för granskningen, vilken metod som ska användas för att kontrollera och när den ska vara klar.

Den fastslagna internkontrollplanen presenteras för cheferna vid efterföljande chefsträff. Cheferna i sin tur informerar om den (dess syfte och mål) på arbetsplatsträffarna. Cheferna har även ansvaret att informera nyanställda om vad intern kontroll innebär för att den ska vara känd hos alla.

Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad och ska omedelbart bli föremål för utredning och dokumenteras.

Förvaltningschefen rapporterar löpande till nämnden om hur den interna kontrollen fungerar.

Regler och anvisningar för intern kontroll

Utvärdering av föregående års intern kontroll och årets internkontrollplan ska årligen tas i socialnämnden vid mars månads sammanträde.

Rapport om utvärdering/plan ska göras årligen till kommunstyrelsen inom årets första tertial.

Internkontrollen indelas i två granskningsområden *Basgranskning* och *Särskild granskning*.

Basgranskning består av ett antal utvalda viktiga punkter, som granskas/genomförs varje år för att kunna jämföras och ha tillsyn över. Urvalet togs fram vid diskussioner vid två planeringsdagar för socialförvaltningens ledningsfunktion 2016. Därefter gjordes en risk- och väsentlighetsbedömning vid socialförvaltningens stabsmöten, detta dokumenterades i en särskild tabell med risker, allvarlighetsgrad och sannolikhet.

För *Särskild granskning* väljs särskilt område/områden ut för speciell granskning innevarande år. Detta görs vid ett möte med socialförvaltningens ledningsfunktion, när behov uppstår. Det kan vara utifrån någon IVO-tillsyn, revision eller en avvikelse som uppstått.

Planen ska innehålla

- vilka arbetsordningar och rutiner samt vilka kontrollmoment som ska följas upp
- omfattningen på uppföljningen (frekvensen)
- vem som ansvarar för att utföra uppföljningen
- till vem uppföljningen ska rapporteras
- när rapportering ska ske
- genomförd riskbedömning.

Uppföljningen ska sedan även visa

- när granskningen utförts
- konstaterade avvikelser, vilka har uppkommit
- förslag till åtgärder, vilka är planerade att vidtas för att åtgärda avvikelserna.

Bilaga

Internkontrollplan 2017.

Petra Karlsson

Ekonom

Beslutet ska skickas till

Kommunstyrelsen och kommunens revisorer