

2020-12-07

TJÄNSTESKRIVELSE
Dnr AFN 2020/178

Arbets- och företagsnämnden

Internkontrollplan för 2021

Förslag till beslut

Arbets- och företagsnämnden antar internkontrollplanen enligt tjänsteskrivelsens bilaga 3.

Sammanfattning av ärendet

I enlighet med kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll ska nämnderna varje år i december anta en internkontrollplan som bygger på en riskanalys.

I november 2020 genomfördes en riskanalys och tio övergripande områden som bör bli föremål för nämndens internkontroll 2021 identifierades. Ett förslag till internkontrollplan har tagits fram utifrån analysen. Planen innehåller kontrollmoment, hur kontrollen ska utföras, vem som ansvarar för kontrollen samt hur ofta kontrollen ska utföras.

Ärendet

Bakgrund

I enlighet med kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll ska nämnderna varje år i december anta en internkontrollplan, där den interna uppföljningen och kontrollen ingår. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen.

Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv,
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs.

Internkontrollplanen ska bygga på en riskanalys.

Internkontrollplan för 2021

Under november 2020 har en riskanalys genomförts i två steg, först ett med medarbetare från nämndens enheter och sedan ett med nämnden, se bilaga 1. I analysen ingår att värdera riskerna utifrån sannolikhet och konsekvens, se bilaga 2, och de risker som får ett högt riskvärde ska minimeras med åtgärder och kontrolleras. Risker med ett medelhögt eller lågt riskvärde kan behöva övervakas, men kan utelämnas ur den interna kontrollen.

Utifrån riskanalysen har ett förslag till internkontrollplan tagits fram, se bilaga 3. Planen innehåller tio övergripande områden som bör kontrolleras i syfte att minimera risker med höga och/eller medelhöga riskvärden:

- Omoderna verksamhetssystem
- Bristande resurser (tid och/eller kompetens)
- Bristande kontinuitet och progress under etableringsperioden
- Fel eller avbrott i system
- Hot mot, eller påverkan på, tjänsteman eller politiker
- Intrång i verksamhetssystem
- Bristande ledarskap och styrning
- Bristfällig efterlevnad av lagar och andra styrdokument samt arbetsrutiner
- Bostäder för nyanlända slits hårdare än väntat
- Bristfällig uppföljning av anordnare

Planen innehåller också förslag till kontrollmoment, hur kontrollen ska utföras (metod), vem som ansvarar för kontrollen samt hur ofta kontrollen ska genomföras (frekvens).

Löpande internkontroll

En mål- och resultatstyrd verksamhet förutsätter också att det finns en kontinuerlig uppföljning av verksamheten och dess kvalitet. Nämndens uppföljning ska visa om verksamheten utvecklas i den riktning som målen anger samt ge nämnden fördjupade kunskaper om hur verksamheten fungerar. Uppföljningsarbetet ska även stimulera och utveckla verksamheten och därmed bidra till en ökad måluppfyllelse och högre kvalitet. Denna uppföljning och kontroll sker löpande och omfattar flera delar, bland annat:

- Uppföljning av att individen som omfattas av insatserna erhåller de insatser som beslutats och dokumenterats i genomförandeplan.
- Uppföljning av insatsernas resultat och effekt.
- Uppföljning av att Nacka kommuns fokusområden uppfylls inom arbets- och företagsnämnden, med indikatorer och målvärden.
- Uppföljning och kontroll av ställda krav i auktorisationsvillkoren

Redovisning av utfallet av denna uppföljning sker i samband med tertialrapportering alternativt årligen i särskilda rapporter.

Ekonomiska konsekvenser

God internkontroll ger förutsättningar för att minimera risker i verksamheten, så även ekonomiska. Förslaget till beslut ger nämnden verktyg för att i god tid upptäcka och åtgärda risker som annars kan leda till negativa ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för barn

Förslaget till beslut har inga direkta konsekvenser för barn. God kontroll av arbets- och företagsnämndens verksamhet och minimering av risker är i förlängningen gynnsamt för barn till föräldrar som är kunder i nämndens verksamheter.



NACKA
KOMMUN

Handlingar i ärendet

1. Riskanalys
2. Riskmatris
3. Internkontrollplan

Frida Plym Forshell
Arbetsmarknadsdirektör
Stadsledningskontoret