

2021-12-15

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: AFN 2021/232

Arbets- och företagsnämndens internkontrollplan för 2022

Förslag till beslut

Arbets- och företagsnämnden antar internkontrollplanen enligt tjänsteskrivelses *bilaga 1 Arbets- och företagsnämnden, internkontrollplan för 2022*.

Sammanfattning

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

I november 2021 genomfördes en riskanalys utifrån de tio övergripande områden som beslutats i internkontrollplanen för 2021. Ett förslag till internkontrollplan 2022 har tagits fram utifrån riskanalysen. 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 bygger på en riskanalys, vilken åskådliggörs i en riskmatris.

Internkontrollplan för 2022

Under november 2021 har en riskanalys av arbets- och företagsnämndens verksamheter genomförts, *se bilaga 2. Riskanalys, arbets- och företagsnämndens internkontrollplan för 2022*. I enlighet med reglementet för internkontroll ingår i riskanalysen att värdera riskerna utifrån sannolikhet och konsekvens. Denna värdering genererar ett riskvärde som verksamheten sedan har sorterat och prioriterat alla risker utifrån. Se vidare *bilaga 3. Riskmatris, arbets- och företagsnämndens internkontrollplan för 2022*.

Utifrån genomförd riskanalys har ett förslag till internkontrollplan för arbets- och företagsnämnden tagits fram. Internkontrollplanen lyfter specifikt de risker som får ett högt eller medelhögt riskvärde, vilka ska minimeras med åtgärder och kontrolleras under året. Risker med ett lågt riskvärde identifieras i riskanalysen och bevakas kontinuerligt, men utelämnas ur själva internkontrollplanen. Förslaget till arbets- och företagsnämndens internkontrollplan för 2022 anges i *bilaga 1. Internkontrollplan för 2022, arbets- och företagsnämnden*.

Arbets- och företagsnämndens internkontrollplanen för 2022 innehåller tio övergripande områden med höga eller medelhöga riskvärden:

Höga riskvärden, 15-25:

1. Bristande kontinuitet och progress under etableringsperioden
2. Omoderna verksamhetssystem
3. Hot mot, eller påverkan på, tjänsteman eller politiker
4. Intrång i verksamhetssystem
5. Fel eller avbrott i system

Medelhöga riskvärden, 8-12:

6. Bristande resurser (tid och/eller kompetens)
7. Bristfällig uppföljning av anordnare
8. Bristande ledarskap och styrning
9. Bristfällig efterlevnad av lagar och andra styrdokument samt arbetsrutiner
10. Bostäder för sociala ändamål slits hårdare än väntat

I syfte att minimera dessa risker följs de upp och kontrolleras enligt föreslagen internkontrollplan.

Internkontrollplanen innehåller, för respektive övergripande område ovan, 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.

Uppföljning och internkontroll av nämndens verksamheter sker löpande och omfattar flera delar, bland annat:

- Uppföljning av att individen som omfattas av insatserna erhåller de insatser som beslutats och dokumenterats i handlingsplan, genomförandeplan, vårdplan eller framtidsplan.
- Uppföljning av insatsernas resultat och effekt.
- Uppföljning av att Nacka kommuns, och arbets- och företagsnämndens beslutade mål uppfylls, utifrån indikatorer och målvärden.
- Uppföljning och kontroll av anordnares efterlevnad av gällande auktorisationsvillkor för kundval under nämndens ansvar

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

God kontroll av arbets- och företagsnämndens verksamhet och minimering av risker bedöms i förlängningen vara gynnsamt för barn till föräldrar som är kunder i nämndens verksamheter.

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollplan för 2022, arbets- och företagsnämnden

Bilaga 2. Riskanalys, arbets- och företagsnämndens internkontrollplan för 2022

Bilaga 3. Riskmatris, arbets- och företagsnämndens internkontrollplan för 2022

Susanne Nord
Utbildnings- och arbetsmarknadsdirektör
Stadsledningskontoret

Karin Dreik
Förändringsledare
Arbets- och etableringsenheten