

**Bilaga NAV 2024-01-30 § 7**

# **Internkontrollplan**

## **Nämnden för arbete och välfärd 2024**



**Ronneby**  
**KOMMUN**

# 1 Inledning

Hur arbetet med intern kontroll ska genomföras finns uttryckt i reglementet och tillämpningsanvisningarna för intern kontroll.

## 1.1 Bakgrund

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll.

Kommunstyrelsen ska ta initiativ till att upprätta reglementen och policys som stödjer kommunens interna kontroll. Internkontrollplanen utgår från de riskområden kommunstyrelsen i september året före har fastställt.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Inför varje kommande år ska nämnder och styrelser besluta om en internkontrollplan.

Förvaltningen/bolaget genomför riskanalysen och lämnar förslag till internkontrollplanen. Tillsammans i dialog med nämnd/styrelse tas planen fram.

## 1.2 Syfte med Intern kontroll

Intern kontroll handlar om tydlighet, ordning och reda.

Det handlar om att säkra det som ska göras blir gjort på det sätt som det är tänkt.

Riskbedömning/riskanalys är ett redskap för att rikta kontroll och uppföljning där den bäst behövs.

Intern kontroll ska säkerställa att följande uppnås:

1. Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
2. Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
3. Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer m.m.

# 2 Internkontrollplan

## 2.1 Ekonomi

Risker	Kontrollmoment	Frekvens	Metod
Risk för att nämnden för arbete och välfärd fattar beslut på otydliga underlag, på grund av att de ekonomiska prognoserna är bristfälliga, vilket kan leda till beslut som kan medföra negativa konsekvenser för nämndens målgrupper.  <b>Riskbedömning</b> 16	Åtgärd tillsammans med ekonomienheten under våren 2024: Säkerställa process och rutin för arbetet med prognoserna och att de är kända och följs.  Granskning i oktober 2024: Kontrollmoment tas fram tillsammans med ekonomienheten under våren 2024.	2 gånger/år	Åtgärd tillsammans med ekonomienheten under våren 2024: Säkerställa process och rutin för arbetet med prognoserna och att de är kända och följs.  Granskning i oktober 2024: Kontrollmoment tas fram tillsammans med ekonomienheten under våren 2024.

## 2.2 Processer och rutiner

Risker	Kontrollmoment	Frekvens	Metod
<p>Risk för att placeringsavtal för HVB (barn och vuxna) inte är registrerade i Ciceron eller saknas, på grund av bristande följsamhet till rutiner, vilket kan leda till svårighet att följa upp avtal och att avtal inte sägs upp i tid, vilket kan leda till ekonomiska konsekvenser för nämnden.</p> <p><b>Riskbedömning</b> 12</p>	<p>Kontrollera att placeringar på HVB (barn och vuxna) har placeringsavtal som är registrerade i Ciceron och gällande placeringsbeslut i Lifecare.</p>	1 gång/år	<p>Granska att alla placeringar på HVB (barn och vuxna, uppdelat på innevarande år och tidigare år) som finns med i prognos för budget (barn och vuxna), dels har ett placeringsavtal i Ciceron, genom att stämma av med excellfil, och dels har ett gällande placeringsbeslut i Lifecare.</p>
<p>Bristande läkemedelshantering: hantering av läkemedel utförs ej säkert. Osäkra delegeringar: delegeringar utfärdas osäkert och följs ej upp.</p> <p><b>Riskbedömning</b> 20</p>	<p>Kontrollera att läkemedelshantering följer gällande författningar och rutiner.</p>	2 gånger/år	<p>Granska signeringslistor och följsamhet till signering på 5 gruppbestäder 2 g/år. Dra ut från verksamhetssystemet antal delegerad personal varje ssk har ansvar för 2 g/år.</p>
<p>Basal hygien: att smittspridning och infektioner kan uppkomma i vård och omsorgen.</p> <p><b>Riskbedömning</b> 20</p>	<p>Kontrollera att basal hygien följs i enlighet med gällande rutin och författning</p>	1 gång/år	<p>Redovisa resultatet av mätning: basal hygien och klädregler som ska göras på utsedda enheter 3 g/år.</p>
<p>Risk för bristande följsamhet till Barnkonventionens artikel 12 (Åsiktsfrihet och rätten till att bli hörd) i förvaltningens verksamheter, på grund av avsaknad av metod och gemensam rutin för dokumentation och uppföljning, vilket kan leda till att barn som är aktuella inom förvaltningen inte ges möjlighet till tillräcklig delaktighet i insatser som rör dem.</p> <p><b>Riskbedömning</b> 16</p>	<p>Kontrollera att barn, utifrån ålder och mognad, är delaktiga i uppstart och uppföljning av insats inom barnavård (individ- och familjeomsorg).</p>	1 gång/år	<p>Granska dokumentation från uppstart av insats och från uppföljning av insats för att kontrollera barnets delaktighet.</p> <p>Urval, stickprov: 25% av alla nya beslut om familjepedagogisk insats via öppenvården mellan 240101-240831 som haft uppstart och 25% av alla pågående familjepedagogiska insatser som följts upp mellan 240101-240831.</p>
	<p>Kontrollera att barn, utifrån ålder och mognad, är delaktiga i uppstart och uppföljning av insats inom korttidsvistelse (funktionsstöd).</p>	1 gång/år	<p>Granska dokumentation från uppstart av korttidsvistelse och från uppföljning av korttidsvistelse för att kontrollera barnets delaktighet.</p> <p>Urval: alla nya beslut om korttidsvistelse mellan 240101-240831 och stickprov: 50% av de barn som har pågående insats korttidsvistelse.</p>
<p>Risk för bristande följsamhet till kommunens regelverk för inköp och upphandling, på grund av låg kännedom i förvaltningen, vilket kan leda till avtalsbrott, felaktigt utförda inköp och upphandlingar samt ekonomiska konsekvenser och förtroendeskada.</p> <p><b>Riskbedömning</b> 12</p>	<p>Åtgärd under våren 2024: gå igenom Ronneby kommuns kvalitetssäkringssystem för inköp och upphandling med samtliga chefer.</p> <p>Granskning i oktober 2024: Stickprov på inköp/upphandlingar under 2024.</p>	1 gång/år	<p>Åtgärd under våren 2024: gå igenom Ronneby kommuns kvalitetssäkringssystem för inköp och upphandling med samtliga chefer.</p> <p>Granskning i oktober 2024: Stickprov på inköp/upphandlingar under 2024.</p>