



Plan för intern kontroll 2016

Intern kontroll

Intern kontroll handlar om att ha ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett bra och säkert sätt. Ett viktigt syfte är att säkerställa ambitionen om en god ekonomisk hushållning. Intern kontroll är viktigt för dem som är förtroendevalda och har ansvar för verksamheten.

Begreppet **rimlig grad av** säkerhet innebär att nämnden vid utformningen av rutiner ska göra en avvägning mellan kontrollkostnad och kontrollnytta. Vid bedömning av kontrollnytta ska inte endast ekonomiska faktorer vägas in, utan även vikten av att upprätthålla förtroendet för verksamheten hos olika intressenter.

Förvaltningens arbete med intern kontroll har sedan 2008 följt kommunens reglemente från 2007. Planen bygger på att alla verksamheter och funktioner gör en riskinventering och riskanalys. Som stöd för det arbetet har förvaltningen utarbetat en särskild mall där reglementets mål finns exemplifierade.

- **Målet ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet** innebär bl.a. att ha kontroll över ekonomi, prestationer och kvalitet samt att säkerställa att fattade beslut verkställs och följs upp i förhållande till fastställd åtgärdsplan och mål.
- **Målet tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten** innebär att kommunstyrelsen och nämnden samt de verksamhetsansvariga ska ha tillgång till rättvisande räkenskaper. Därutöver ingår en ändamålsenlig och tillförlitlig redovisning av verksamhetens prestationer avseende kvantitet och kvalitet samt övrig relevant information om verksamheten och dess resursanvändning. Det innebär också säkerhet i system och rutiner, d.v.s. förhindra att kommunen drabbas av extra kostnader på grund av avsiktliga eller oavsiktliga fel.
- **Målet efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.** innefattar lagstiftning såväl som kommunens interna regelverk samt ingångna avtal med olika parter.



TIMRÅ KOMMUN
Socialförvaltningen

Även om bedömningen är att det är osannolikt eller mindre sannolikt att något ska gå fel blir konsekvenserna av kännbar eller allvarlig art om det går fel. Att identifiera och analysera risker är en ständigt pågående process och är avgörande för organisationens möjligheter att nå målen.

Plan för intern kontroll - 2016

Granskningen avser samt tidsperiod	Metod	Reglemente, anvisningar, policy, beslut	Ansvarig	Gransknings-tillfällen Tidsperiod	Rapporteras
Utbetalning Klient, Uppdragstagare	Kontroll vid varje utbetalningstillfälle Stickprov	Beloppskontroll Procapita	Närmaste chef IT-strateg	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Loggar	Stickprov	IT- säkerhetspolicy	IT-strateg	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Granskning av handläggningstider	Kontroll Stickprov	Kommunallagen Socialtjänstlagen	Närmaste chef Bitr.förvaltningschef	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Dokumentation SoL, LSS och HSL, frekvens, innehåll språkbruk	Stickprov	Rutin för dokumentation och handläggning	Verksamhetsansvarig Bitr.förvaltningschef	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Fakturor	Kontokontroll, deltagarförteckning och program Stickprov	Attest- och utanordningsreglemente, delegationsförteckning	Närmaste arbetsledare Ekonom	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut
Återsökning av statsbidrag från Migrationsverket	Kontroll vid varje tertial Stickprov	Rutin för återsökning av medel <i>Delegationsordning</i>	Verksamhetsansvarig	Kontinuerligt Tertial och årsbokslut	Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med



					<i>bokslut</i>
<i>Avtalstrohet HVB-hem</i>	<i>Att kommunen anlitar HVB-hem som ingår i ramavtalet och att det finns motiverade skäl om kommunen anlitar andra HVB.</i>	<i>Delegationsordning</i>	<i>Verksamhetsansvarig</i>	<i>Kontinuerligt Tertial och årsbokslut</i>	<i>Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut</i>
<i>Hemsjukvårdsärende</i>	<i>Kontroll av att hemsjukvårdsärende uppfyller kriterierna</i>	<i>Riktlinjer för hemsjukvårdspatient.</i>	<i>Verksamhetsansvarig</i>	<i>Kontinuerligt Tertial och årsbokslut</i>	<i>Verksamhetschefer och förvaltningschef. Nämnd och KS i samband med bokslut</i>