



Handläggare: Margareta Eriksson  
Tfn: 08-508 18 049

Till  
Farsta stadsdelsnämnd

## **Internkontroll år 2006 inom Farsta stadsdelsnämnd**

(1 bilaga)

### **Förslag till beslut**

Farsta stadsdelsnämnd godkänner förslag till internkontrollplan för år 2006.

Gillis Hammar  
stadsdelsdirektör

### **Sammanfattning**

Förvaltningen kommer under 2006 att arbeta vidare med risk- och väsentlighetsanalyser ute i verksamheterna. I de fall aktuella rutiner saknas ska sådana upprättas alternativt uppdateras och enheterna ska förbättra dokumentationen av den egna internkontrollen. Årets granskningar innefattar bl.a. avgiftsdebitering inom barnomsorgen, trygghetslarmen i äldreomsorgen och dokumentationen inom skolornas elevvård.

## **Ärendets beredning**

Ärendet har utarbetats inom förvaltningsledningen.

## **Bakgrund**

Enligt stadens regler för ekonomisk förvaltning ska varje nämnd årligen upprätta en internkontrollplan. Av internkontrollplanen ska framgå vad som ska kontrolleras, vem som ansvarar för kontrollen samt hur och när kontrollen ska rapporteras till nämnden. Planen ska utgå från en risk- och väsentlighetsanalys.

Revisionskontoret har föregående år påtalat att nämndens arbete med internkontroll bör utgå från en mer decentraliserad riskanalys och inte enbart från förvaltningsledningens bedömningar.

## **Risk- och väsentlighetsanalyser**

Under senhösten 2005 har en muntlig genomgång om internkontroll och risk- och väsentlighetsanalys hållits för samtliga enhetschefer. Den muntliga informationen har senare kompletterats med ett skriftligt material (*bif.*).

Enheterna har uppmanats lämna in ett material där man listat sina processer/händelser som innehåller riskmoment, i vilka delar man saknar rutiner och hur man bedömer verksamhetens risker. Fram t.o.m. februari har de flesta enheter lämnat in sina bedömningar.

Av redovisningarna framgår att enheterna i många fall befinner sig i inledningen av ett mer strukturerat analysarbete. Det är stora variationer i hur omfattande enheterna beskriver sina processer och i enheter med samma typ av verksamhet kan riskbedömningarna ligga på helt skilda nivåer.

Materialet visar också att det är svårt att skilja ut risker som kan skada verksamheten från risker för de anställda, d.v.s. rena arbetsmiljöfrågor. Förvaltningens slutsats är att båda delarna måste behandlas inom ramen för internkontrollen.

Relativt många enheter tar upp att man saknar rutiner för enstaka arbetsmoment. Många, t.ex. skolorna, har ändå ett stort antal handlingsplaner och flera enheter styrs i stor utsträckning av lagstiftning och centrala anvisningar/riktlinjer.

Endast ett fåtal av verksamheterna har beskrivit sina interna kontroller. Förvaltningen anser dock inte att man av detta kan dra slutsatsen att inga kontroller görs. Däremot är det viktigt att i det fortsatta arbetet dokumentera såväl vilka regler och rutiner enheten har eller saknar som vilka kontroller som görs.

Under året ska alla verksamhetsområden arbeta vidare för att förbättra sin internkontroll och sina risk- och väsentlighetsanalyser, med följande inriktning:

- Enheterna ska komplettera listan med sina riskområden
- Varje verksamhetsområde ska fortsätta inventeringen av vilka rutiner som saknas och i förekommande fall arbeta ut nya. Här förutsätts samverkan mellan enheter med jämförligt verksamhetsinnehåll.
- Riskbedömningarna ska fortsätta för att täcka hela verksamhetsområdet. Även här bör diskussioner föras över enhetsgränser för att åstadkomma en bättre prioritering.
- Enheterna ska göra planer för de egna internkontrollerna.

Arbetet enl. ovan ska dokumenteras och det ska följas upp via förvaltningsledningens ILS-arbete (ILS, stadens integrerade system för ledning och uppföljning av verksamhet och ekonomi).

### Granskningsområden 2006

Enheternas riskanalyser ger ännu ingen fullständig eller enhetlig bild av var skador mest sannolikt kan uppstå. Några områden har dock relativt entydigt bedömts som högriskområden och är gemensamma för flera enheter inom samma verksamhetsområde. Förvaltningen föreslår att följande områden ägnas omsorg under året utifrån riskanalysen:

- *Hantering av risken för smitta inom förskolan* – finns rutiner och är de kända av personalen
- *Buller inom förskolan* – finns några handlingsplaner och finns goda exempel att förmedla mellan enheterna
- *Hot/våld mellan ungdomar eller från ungdomar mot vuxna inom fritiden* – finns handlingsplaner/rutiner för hot- och våldssituationer och hur hanteras de av personalen
- *Nyckelhantering inom gruppboendestäder för funktionshindrade* – kontrollera förvaring och övriga rutiner
- *Trygghetslarmen inom hemtjänst och särskilda boenden* – hur fungerar larmrutinerna

Revisionskontoret har granskat *rutinerna för avgiftsdebitering och uppsägning av plats inom barnomsorgen* och gör nu påpekanden om ett antal brister. Förvaltningen anser därför att stadsdelens interna rutiner måste ses över och eventuellt uppdateras samt att all berörd personal ska uppmärksammas på vilka regler som gäller.

Utifrån förvaltningsledningens bedömningar föreslås vidare nedanstående granskningsområden:

- *Mutor och mottagande av gåvor* – ett urval enheter granskas med avseende på personalens kännedom om aktuellt regelverk
- *Elevvården* – granskas om skolornas dokumentation i elevvårdsärenden kan anses tillräcklig och relevant

- *Lisa självservice* – stickprov på semesteruttag jämfört med semesterlistor el. liknande inom respektive enhet
- *Elförbrukning* – kontroll av rutiner som upprättades under 2005
- *Kontanthantering inom fritiden*
- *IT-installationer* – stickprovskontroll avseende otillåtet installerade program

Liksom tidigare år kan behov av helt andra kontroller inom ett visst område uppstå under året.

Granskningarna ska genomföras av verksamhetscontroller eller annan person som respektive avdelningschef utser och genomföras i samråd med respektive avdelningsledning. Iakttagelser från granskningarna ska redovisas till respektive avdelningsledning och till stadsdelsdirektören som också avgör på vilket sätt stadsdelsnämnden ska informeras.