



Äldrenämnden

Tjänsteutlåtande
Dnr 122-761/2016
Sid 1 (19)
2016-11-29

Handläggare

Patrik Simonsson/Anders Håkansson

Till

Äldrenämnden
2016-11-13

Telefon:08-508 36 200

**Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2017 för
Äldrenämnden**

Innehållsförteckning

Inledning	3
Nämndens arbete med intern kontroll	4
Nämndens internkontrollplan	5
Riskmatris.....	6
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	9
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar	9
1.4 Stockholm är en stad med högt bostadsbyggande där alla kan bo	9
1.7 Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet	10
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	11
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor	13
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	15
Väsentlighets- och riskanalys	Error! Bookmark not defined.

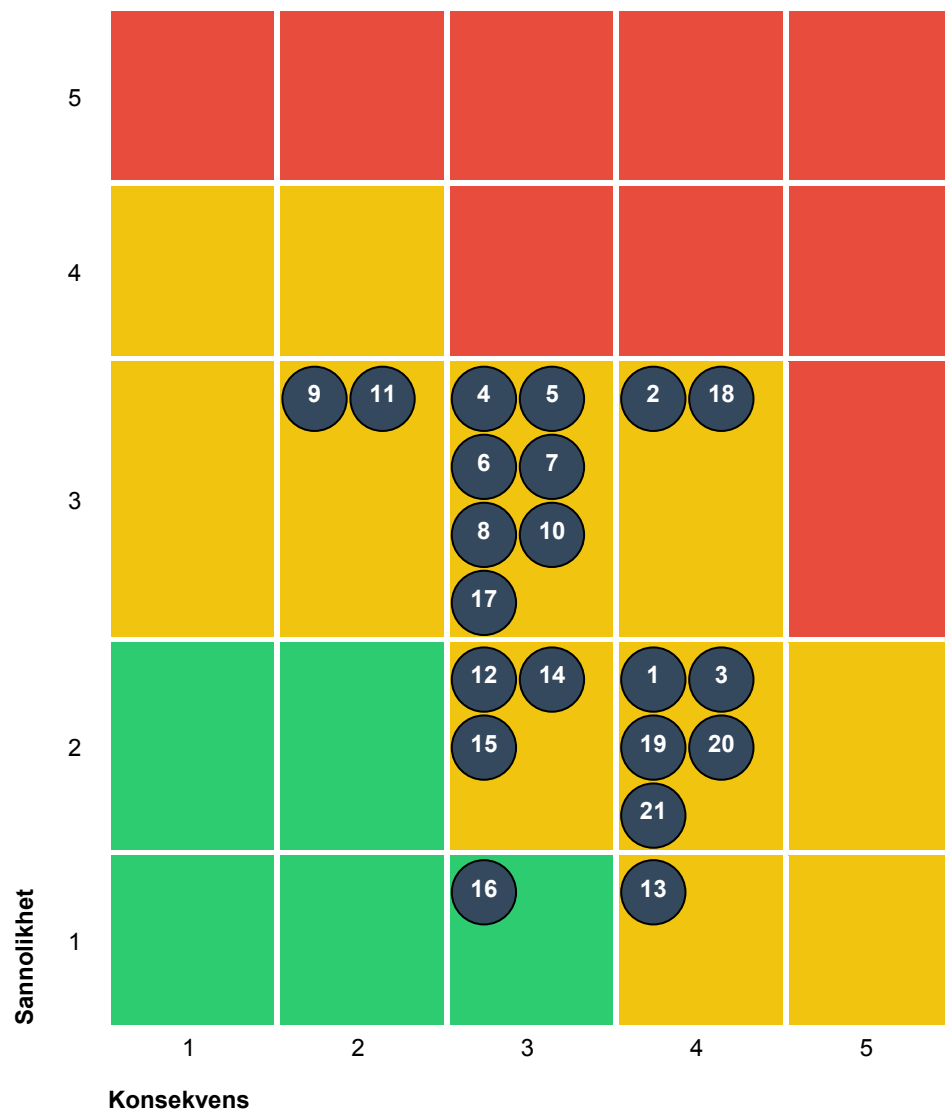
Inledning

Nämndens arbete med intern kontroll

Nämndens internkontrollarbete ska bestå av tre delar. Nämnden ska ha fastställt ett aktuellt system för internkontroll, årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys (VoR) samt utifrån denna fastställa en internkontrollplan. Systemet för internkontroll ska ses över årligen och vid behov revideras. Väsentlighets- och riskanalysen genomförs i flera steg. Nämnden ska identifiera de viktigaste processerna/arbetssätten för att uppnå kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. Nämnden ska i arbetet beakta lagstiftning och verksamhetens uppdrag. Utifrån arbetssätten ska oönskade händelser identifieras. Dessa ska värderas (1-5) utifrån vilka konsekvenserna blir om händelsen inträffar samt hur sannolikt det är att händelserna inträffar. Utifrån riskvärdet beslutas om den oönskade händelsen/risken ska hanteras i internkontrollplanen. I internkontrollplanen planerar nämnden hur de löpande kontrollerna/arbetssätten ska följas upp. Internkontrollplanen fastställs i samband med verksamhetsplanen och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen.

Nämndens internkontrollplan

Riskmatris



Kritisk
Medium
Låg

	Sannolikhet	Konsekvens
5	Mycket sannolikt	Mycket allvarlig
4	Sannolikt	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolikt	Lindrig
1	Osannolikt	Försumbar

20 Medium 1 Låg Totalt: 21

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Krishantering		Brand				
		Terrorhot				
Boendeplanering	1	 Felaktig statistik kan ge ett felaktigt beslutsunderlag till boendeplaneringen.	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	
Larmmottagning för trygghetslarm	2	 Avbrott i tele- och itkommunikation	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	
	3	 Elavbrott	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	
	4	 Hög arbetsbelastning	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	5	 Personalbrist	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Myndighetsutövning.	6	 Hög arbetsbelastning	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	7	 Personalbrist	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	8	 Sociala system fungerar inte.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
	9	 Strömavbrott	3.Möjlig	2.Lindrig	6	
	10	 Telefoniavbrott	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Egna utlägg	11	 Brister i redovisningen: underlag saknas, attest saknas mm.	3.Möjlig	2.Lindrig	6	Kalenderplanering
Ekonomiuppföljning	12	 Felaktiga prognoser under året.	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	Säkerställa kvalitetssäkringen
Representation	13	 Felaktig hantering vid representation	1.Osannolikt	4.Allvarlig	4	Utbildning
Introduktion av nyanställda	14	 Den nyanställda får ingen introduktion	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
Kompetensförsörjning internt	15	 Arbetsuppgifter utförs inte.	2.Mindre sannolikt	3.Kännbar	6	
Lönehantering	16	 Fel lön eller ingen lön	1.Osannolikt	3.Kännbar	3	

Process	Nr	Oönskad händelse	Sannolikhet	Konsekvens	Riskvärde	Åtgärd
Mapphantering	17	 Svårt att hitta dokument. Dokument hittas inte. Dokument försvinner.	3.Möjlig	3.Kännbar	9	
Centralupphandling av vård- och omsorgsboende enligt Lag om offentlig upphandling (LOU)	18	 Att tidsplanen för upphandlingen inte kan följas och avtalstiden för befintliga avtal går ut.	3.Möjlig	4.Allvarlig	12	Arbete med att minska risken med pågående avtal inte ska hinna löpa ut innan en ny entreprenör finns på plats.
Upphandling av vård- och omsorgsboende enligt Lagen om valfrihetssystem (LOV)	19	 Avtalet med en utförare hävs eller en utförare går i konkurs	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Arbeta för att övergången från ett boende där avtal hävts eller gått i konkurs till ny utförare blir så smidigt som möjligt.
Upphandling hemtjänst enligt Lagen om valfrihetssystem (LOV)	20	 Avtal tecknas med en utförare som visar sig inte uppfylla stadens krav.	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Göra noggranna genomgångar av de som lämnar anbud.
	21	 Avtalet med en utförare hävs eller en utförare går i konkurs	2.Mindre sannolikt	4.Allvarlig	8	Arbeta för att övergången från en hemtjänstutförare, där avtal hävts eller gått i konkurs, till ny utförare blir så smidigt som möjligt.

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

Krishantering

Arbetssätt:

Att följa de riktlinjer som finns vad gäller krishantering och att dessa hålls levande genom regelbundna genomgångar och lokala anpassningar.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Genomgång av riktlinjer och rutiner för krishantering	Brand				
	Terrorhot				
		Att brandalarm och rutiner fungerar	Det hålls brandövning några gånger per år. Hur ofta beror på hur oplanerade larm det varit under året.	Genom återkommande övningar där brister åtgärdas	Patrik Simonsson, Annelie Svensson

1.4 Stockholm är en stad med högt bostadsbyggande där alla kan bo

Process:

Boendeplanering

Arbetssätt:

Att prognostisera det framtida behovet av äldreomsorg i särskilt boende vilket ska fungera som underlag till stadens äldreboendeplanering

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
	 Felaktig statistik kan ge ett felaktigt beslutsunderlag till boendeplaneringen.				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		Att underlaget till äldreboendeplaneringen blir så rättvisande som möjligt.	Statistiken kontrolleras mot överensstämmelse i historisk statistik	Rimlighetsbedömning mot tidigare år. Genom att flera personer diskuterar slutsatser som ligger till grund för äldreboendeplaneringen.	Raili Karlsson

1.7 Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet

Process:

Larmmottagning för trygghetslarm

Arbetssätt:

Larmoperatör tar emot larmanrop och förmedlar till vald hemtjänstutförare. Larmanropen dokumenteras med tidpunkter, orsaker och åtgärder. Utföraren kan få information i ett sms om så önskas.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Automatiska testlarm dagligen, aktivt provlarm från kund en gång per månad.	 Avbrott i tele- och itkommunikation				
	 Elavbrott				
	 Hög arbetsbelastning				
	 Personalbrist				
		Att trygghetslarmen fungerar.	Automatiska testlarm dagligen, aktiva provlarm från larmkund en gång per månad.	Larmmottagningsprogrammet PNC signalerar automatiskt om ett trygghetslarm inte fungerar och t.ex. blir strömlöst, batterilarm, testlarm som inte inkommit mm. Tekniker åtgärdar.	Annelie Svensson

Process:

Myndighetsutövning.

Arbetssätt:

Trygghetsjouren åtar sig att på jourtid och vid behov på kontorstid utreda och bedöma den enskildes behov av biståndsinsatser enligt socialtjänstlagen samt därefter fatta beslut om lämpliga insatser. Stadsdelsförvaltningarna informeras alltid om gjorda utredningar, bedömningar och gjorda insatser.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Statistik och löpande stickprovsundersökningar.	 Hög arbetsbelastning				
	 Personalbrist				
	 Sociala system fungerar inte.				
	 Strömavbrott				
	 Telefoniavbrott				
		Uppföljning av biståndsbeslut enligt socialtjänstlagen.	Statistik och kvalitativa stickprovskontroller.	Löpande stickprovsundersökningar	Annelie Svensson

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Egna utlägg

Arbetssätt:

Avstämning

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Löpande kontroll av inlämnade underlag.	 Brister i redovisningen: underlag saknas, attest saknas mm.				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		Avstämning av poster sker löpande vid inlämning.	Posterna stäms av vid inlämning. Felaktigheter påtalas och korrigeras.	Granskning vid inlämning till ekonomichef.	Patrik Simonsson

Process:

Ekonomiuppföljning

Arbetssätt:

Månatlig uppföljning av det ekonomiska läget

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Faktaavstämning	 Felaktiga prognoser under året.				
		Kontroll av bokföring i månadsrapport	Bokförda värden i månadsrapport stäms av mot huvudbok	Saldon i månadsrapport stäms av mot värden i ekonomisystemet utan rapporteringsbegrepp,	Patrik Simonsson, Patrik Simonsson (borttagen)

Process:

Representation

Arbetssätt:

Redovisning vid representation

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Granskning av verifikationer	 Felaktig hantering vid representation				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
		Kontroll av poster bokförda på konto för representation	Posterna söks fram i ekonomisystem. Bilagor med deltagare, syfte och avdragen moms kontrolleras	Utdrag ur huvudbok	Patrik Simonsson

4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

Introduktion av nyanställda

Arbetssätt:

Vid nyanställning ska den rekryterade introduceras av utvalda nyckelpersoner.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Dokumentera	 Den nyanställde får ingen introduktion				
		Rutin för introduktion av nyanställda ska dokumenteras under 2017.	Uppföljning ska ske i samband med tertialrapporteringarna samt i samband med verksamhetsberättelsen.	Genomgång på Staben. Har rutin tagits fram och dokumenterats?	Patrik Simonsson, Maria Stenudd

Process:

Kompetensförsörjning internt

Arbetssätt:

Internt arbete

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Finns dokumenterade	 Arbetsuppgifter utförs inte.				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
interna rutiner?		Löpande arbete ska ske med att dokumentera rutiner för utförande av arbetsuppgifter.	Löpande arbete ska ske med att dokumentera rutiner för utförande av arbetsuppgifter och/eller att ha utsedda ersättare.	Punkt på dagordning vid interna möten.	Patrik Simonsson, Ann-Christine Hansson

Process:

Lönehantering

Arbetssätt:

Löpande kontrollera lönehanteringen på förvaltningen.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Kontroll av löneutbetalning direkt efter lönekörning	 Fel lön eller ingen lön				
		Kontroll innan löneutbetalning	Kontroll görs av lönekörning och personalförteckning innan lön betalas ut. Dokumenteras genom attest.	Underlag granskas och attesteras.	Patrik Simonsson, Maria Stenudd

Process:

Mapphantering

Arbetssätt:

Äldreförvaltningen har en mappstruktur som är tydlig, säker och sökbar.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Under året ska mappstrukturen gås igenom och revideras	 Svårt att hitta dokument. Dokument hittas inte. Dokument försvinner.				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
utifrån bestämda behov.		Uppdaterad mappstruktur.	Mappstrukturen ska uppdateras och förbättras på arbetsmöten. Grupp för detta tillsätts.	Information och diskussion på möten.	Patrik Simonsson

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Centralupphandling av vård- och omsorgsboende enligt Lag om offentlig upphandling (LOU)

Arbetssätt:

Äldreförvaltningen (ÄF) har bl.a. tagit över ansvaret för centrala entreprenadupphandlingar av stadens vård- och omsorgsboenden (VoB). I dagsläget handlar det i första hand om att åter upphandla driften av VoB vars avtal med nuvarande entreprenör löper ut. I de fall en central entreprenadupphandling av ett eller flera VoB ska ske, ansvarar ÄF och dess förvaltning för att en upphandling genomförs. Tidsplanen för en sådan upphandling måste hållas för att undvika negativa konsekvenser.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Det finns inga löpande kontroller i vanlig mening i denna process. Stadsdelsförvaltningarna	 Att tidsplanen för upphandlingen inte kan följas och avtalstiden för befintliga avtal går ut.				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
tar ställning till vilka vård- och omsorgsboenden som ska upphandlas på nytt. Sedan beslutar Kommunfullmäktige om vilka boenden som ska ingå i en central entreprenadupphandling. Vid försening finns en stor risk för att pågående avtal hinner löpa ut innan det finns en ny entreprenör kan ta över. Den kontroll som görs är att bevaka att momenten i upphandlingsprocessen görs i rätt tid.		Bevaka att momenten i upphandlingsprocessen görs i rätt tid.	Vid försening finns en stor risk för att pågående avtal hinner löpa ut innan det finns en ny entreprenör kan ta över. Den kontroll som görs är att bevaka att momenten i upphandlingsprocessen görs i rätt tid så att tidsplan kan hållas.	Kontinuerlig uppföljning	Barbro Karlsson

Process:

Upphandling av vård- och omsorgsboende enligt Lagen om valfrihetssystem (LOV)

Arbetssätt:

Privata vård- och omsorgsboende (VoB) upphandlas enligt Lag om valfrihetssystem (LOV). Äldreförvaltningens (ÄF) roll är dels att godkänna ansökningar enligt LOV om nya VoB som önskar ingå i stadens valfrihetssystem, men också att förvalta pågående avtal. SDF ansvarar för uppföljning i form av verksamhetsuppföljning en gång per år och ÄF för det löpande avtalsförvaltandet av de utförare där ÄF fått signaler om olika former av avvikelser.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Löpande avtalsförvaltning genomförs av äldreförvaltningen (ÄF)	 Avtalet med en utförare hävs eller en utförare går i konkurs				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
och omfattar bl.a. uppföljning av inkomna klagomål, synpunkter samt andra avvikelser. Löpande kontroll av bl.a. utförares ekonomi görs genom Business Check, där ÄF kontinuerligt får information om förändringar i de organisationer staden har avtal med. Löpande görs även kontroller hos Skatteverket gällande inbetalning av sociala avgifter. På uppdrag av ÄF genomför stadsdelsförvaltningarna (SDF) årliga verksamhetsuppföljningar.		Verksamhetsuppföljning och avtalsgranskning	Verksamhetsuppföljning görs en gång per år av stadsdelsförvaltningen och ÄF ansvarar för det löpande avtalsförvaltandet av de utförare där ÄF fått signaler om olika former av avvikelser.	Kontinuerlig uppföljning	Barbro Karlsson

Process:

Upphandling hemtjänst enligt Lagen om valfrihetssystem (LOV)

Arbetssätt:

Äldreförvaltningens (ÄF) roll är dels att godkänna de företag som vill vara aktiva som utförare i Stadens hemtjänst men också att förvalta och avtalsgranska de utförare som redan är aktiva i staden. Stadsdelsförvaltningarna och ÄF ansvarar för olika delar av kontrollen av hemtjänstens utförare. Stadsdelsförvaltningarna ansvarar för den löpande kontrollen och äldreförvaltningen för avtalsgranskningen av de utförare där ÄF fått signaler om att avtalet med staden eventuell inte följs.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
Den löpande kontrollen genomförs av äldreförvaltning och	 Avtal tecknas med en utförare som visar sig inte uppfylla stadens krav.				

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Beskrivning av uppföljning / kontroll	Metod för uppföljning / kontroll	Ansvarig
stadsdelsförvaltningar enligt stadens modell för uppföljning. Avtalsgranskningar utförs av Äldreförvaltningen (ÄF) och utförs i regel då ÄF får information om att någon/några delar av verksamheten hos en utförare inte följer avtalet.	■ Avtalet med en utförare hävs eller en utförare går i konkurs				
		Löpande kontroll och avtalsgranskning	Äldreförvaltningens (ÄF) roll är dels att godkänna de företag som vill vara aktiva som utförare i Stadens hemtjänst men också att förvalta och avtalsgranska de utförare som redan är aktiva i staden. Stadsdelsförvaltningarna och ÄF ansvarar för olika delar av kontrollen av hemtjänstens utförare. Stadsdelsförvaltningarna ansvarar för den löpande kontrollen och äldreförvaltningen för avtalsgranskningen av de utförare där ÄF fått signaler om att avtalet med staden eventuell inte följs.	Kontinuerlig uppföljning	Christina Österling/ Anita Cronholm

