

ILS 2012: Internkontrollplan - 2012 (Östermalms stadsdelsnämnd)

Verksamhetsplan 2012 Dnr 2011-837-1.1.

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
Andel barn som lever i familjer som är beroende av ekonomiskt bistånd (Östermalms stadsdelsnämnd)		Arbetslöshet och bidragsberoende slår hårdare mot barnfamiljer. <i>Trots det förbättrade arbetsmarknadsläget saknar fortfarande många arbete. Många av dessa lever i familjer där det finns barn.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Statistisk bevakning och uppföljning <i>Enhetschef tar månatligen fram statistiskt underlag för redovisning på nämndens sociala delegation. Redovisningen protokollförs vid sociala delegationens sammanträde. Internkontroll av redovisning och protokoll.</i>	Anna-Lena Christensson-Österberg, Sergio Leiva, Inger Outzen	månad
Andel personer beroende av ekonomiskt bistånd i förhållande till befolkningen (Östermalms stadsdelsnämnd)		Fortsatt hög arbetslöshet samt att jobbtorgen inte lyckas få ut så många personer i egen försörjning. <i>Kan medföra att bidragsberoendet inte minskar, att fler personer kvarstår i bidragsberoende. Trots en förbättrad arbetsmarknadssituation riskerar fortfarande många personer att sakna arbete.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Uppföljning av andel bidragstagare i befolkningen <i>Enhetschef tar månatligen fram statistiskt underlag för redovisning på nämndens sociala delegation. Redovisningen protokollförs från sociala delegationens sammanträde. Internkontroll av redovisning och protokoll.</i> Uppföljning med Jobbtorg <i>Medverka i arbetsmarknadsnämndens uppdrag om att i samverkan med stadsdelsnämnder och socialnämnden utvärdera de arbetsmarknadsinsatser som tillhandahålls samt utveckla arbetsmarknadsinsatser för de aspiranter som står långt från arbetsmarknaden. Intern kontroll: enhetschef rapporterar om samarbete och möten med jobbtorg per tertial.</i>	Anna-Lena Christensson-Österberg, Sergio Leiva, Inger Outzen Sergio Leiva, Inger Outzen	månad tertiäl
	Behörighetshantering för verksamhetssystem; Paraply, ParaSoL ,Vodok, Bosko, Agresso samt till gruppdiskar.	Rutiner för behörighetsadministration följs inte <i>Medför bristande kontroll och säkerhet</i>	2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig	Genomgång och kontroll av behörigheter <i>Enhetschef/paraplysamordnare tar fram lista på behörigheter ur system. Behörigheter enligt</i>	Inger Outzen, Catharina Sandén	VB/ÅR

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
	(Östermalms stadsdelsnämnd)				<i>beslut/lista från aktuella system kontrolleras mot pågående anställning/tjänsteställning. Ej aktuella behörigheter rensas.</i>		
	Bidragsmomskontroll (Östermalms stadsdelsnämnd)	Den korrekta momstypen dras inte av vid betalning <i>För mycket eller för litet moms dras av. Medför oriktiga och förhöjda kostnader</i>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Stickprovskontroll <i>Sluppmässigt plockas 20 fakturor från varierande konton för att få spridning i organisationen. Fakturorna är sådana att bidragsmoms respektive lokalmoms kan lyftas på dem.</i>	Inger Outzen, Catharina Sandén	tertiäl
	Effektivitet i fakturahanteringen (Östermalms stadsdelsnämnd)	Förfallodag överskrids, eller felaktiga fakturor betalas. <i>Medför kostnader i form av dröjsmålsräntor.</i>	2 - Mindre sannolikt	2 - Lådrig	Kontroll av ledtider. <i>Ledtider per faktura; hur lång tid tar det för en faktura att bli godkänd och attesterad. 30 fakturor plockas slumpmässigt, för att få en spridning i hela organisationen har dessa 30 varierande konton.</i> Stickprovskontroll gällande attestant och fakturaadress. <i>Manuellt distribuerade fakturor kontrolleras med avseende på fakturaadress, distributionsunderlag</i>	Inger Outzen, Catharina Sandén	tertiäl
	Fakturakontroll mot beviljad insats (Östermalms stadsdelsnämnd)	Bristande kontroll av överensstämmelse med beställning <i>Kontroll sker inte, rutiner och system för kontroll saknas eventuellt. Faktura betalas utan kontroll.</i>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Kontroll i vårdkostnadsprogram <i>Uppföljning med ansvarig controller och administrativ assistent inom respektive enhet, att faktura och betalning överensstämmer med beslut i enskilt ärende/beställning. Enhetschef är ansvarig.</i>	Inger Outzen, Catharina Sandén	månad
	Frånvarorapportering (Östermalms stadsdelsnämnd)	Frånvaro rapporteras inte enligt gällande regler <i>Personal är frånvarande utan att ansöka om semester eller anmäla sjukdom.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Stickprovskontroll <i>Kontroll av samstämmighet mellan chefs noteringar om ledighets/semesterönskemål och rapportering i LISA. Frånvaro kontrolleras i personalönelista, vilken tas fram månadsvis av enhetschef enligt särskild rutin. Internkontroll stickprov terciäl.</i>	Anna-Lena Christensson-Österberg, Mats Claesson, Ann-Marie Hemphälä, Roger Mellroth, Göran	tertiäl

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
						Månsson, Staffan Odenchrants, Marianne Snell	
	Informations- och dokumentationssäkerhet (Östermalms stadsdelsnämnd)	Datastopp <i>Tex försörjningsstöd kan inte utbetalas till brukare. Legala konsekvenser och konskvenser för enskilda.</i>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Kontroll av IT-säkerhet <i>IT och information ska hanteras i enlighet med stadens regelverk för IT- och informationssäkerhet. Utbildningsinsatser om IT-säkerhet till personal. IT-säkerhetsplan ska uppdateras under 2012. Internkontroll: avstämning med enhetschefer om hur IT-skerhetsreglerna hanteras.</i> Reservrutiner utarbetas <i>Avbrott i el-beroende system kan inträffa. Pengar måste kunnna utbetalas i akuta situationer även vid datastopp.</i>	Inger Outzen Sergio Leiva, Inger Outzen	tertial månad
	Klagomålshantering (Östermalms stadsdelsnämnd)	Klagomål, beröm och idéer observeras inte, besvaras eller åtgärdas inte.	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Kontroll av inkomna synpunkter <i>Klagomål och synpunkter ska diarieföras. Kontroll av inkomna handlingar och besvarande i diarium.</i>	Inger Outzen	tertial
	Nämndens följsamhet till ramavtal (Östermalms stadsdelsnämnd)	Avsteg från ingånget städavtal <i>Villkor i städavtal följs inte. Kvalitetskrav i städavtal uppnås inte. Enheter gör avsteg från avtal.</i>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Regelbunden uppföljning <i>Avstämning med inköpare om ingångna lokala avtal per enhet, samt eventuella reklamationer. Möten med anordnare i rangordning.</i>	Ann-Marie Hemphälä, Inger Outzen	tertial
	Omprövning av inkomstuppgift (Östermalms stadsdelsnämnd)	Felaktig debitering <i>Om debitering av barnomsorgsavgift bygger på felaktig uppgift om inkomst minskas stadens intäkter. Risk att kontroll av inkomstuppgift inte görs.</i>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Kontroll av inkomstuppgifter <i>Enligt KF:s budget ska stadsdelsnämnderna ska ta fram rutiner för inkomstkontroll. Förvaltningens befintliga rutin är att samtliga vårdnadshavare som inte betalar högsta förskoleavgift kontrolleras genom in hämtande av skatteverketsbeslut efter självdeklaration. Internkontroll av att rutinen följs och att</i>	Mats Claesson, Jacky Cohen, Inger Outzen	tertial

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
					deklarationsuppgifter/skattebeslut inhämtas.		
	Rapportering av incidenter och skador i RISK (Östermalms stadsdelsnämnd)	Incidenter och skador rapporteras inte. <i>Rutiner följs inte. Kunskap om hur rapportering görs saknas på enhetsnivå. Kan få till följd att stadens försäkringar inte träder in.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Kontroll i RISK <i>Sammanställning av rapporterade incidenter per tertiäl. Löpande information/påminnelse till enheterna.</i>	Inger Outzen	tertiäl
	Resor i tjänsten (Östermalms stadsdelsnämnd)	Riktlinjer för resor i tjänsten följs inte <i>Nya regler för resor i tjänsten inom förvaltningens verksamheter har utarbetats under 2011, i vilka miljöaspekter och kostnadseffektivitet har beaktats.</i>	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Kontroll av beställda resor <i>Beställda och genomförda resor ska överensstämma med riktlinjerna och avsteg motiveras särskilt. Kontroll ska göras i redovisning av samtliga beställda och betalda resor.</i>	Anna-Lena Christensson-Österberg, Mats Claesson, Roger Mellroth, Göran Månsson, Staffan Odencrants, Inger Outzen, Catharina Sandén, Marianne Snell	VB/ÅR
	Upprättande av tjänstgöringsuppgifter (Östermalms stadsdelsnämnd)	Ej behörig personal upprättar tjänstgöringsuppgifter	2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar	Kontroll av pågående anställningar <i>I bl a personallönelistor. Enhetschefer ska månadsvis enligt särskild rutin gå igenom sina personallönelistor, och kan då kontrollera att inga anställningar har gjorts av obehörig. Internkontroll med stickprov på varje enhet sker i anslutning med årliga verksamhetsbesök.</i>	Staffan Odencrants, Inger Outzen	VB/ÅR
	Utbetalning av försörjningsstöd, avstämning mm (Östermalms stadsdelsnämnd)	Felaktiga underlag och utbetalningskonto <i>Underlag saknas och pengar utbetalas till exempelvis bankkonto istället för personkonto. Vid fel i underlag måste rättning göras före utbetalning, vilket medför fördröjning.</i>	3 - Möjlig	4 - Allvarlig	Enhetschef kontrollerar avstämningslista <i>Det finns fastlagda rutiner för hur avstämning ska göras. Enhetschef ska regelbundet kontrollera att rutinerna följs och att utbetalningar inte görs på felaktigt sätt. Interkontroll; att enhetschef</i>	Sergio Leiva, Inger Outzen	tertiäl

Indikator	Väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens
					kontrollerar avstämning och har rutin för detta.		
	Utökat bistånd vid utskrivning/hemgång från sjukhusvård (Östermalms stadsdelsnämnd)	Tillfälligt utökad bistånd följs inte upp, avslutas inte. <i>Det utökade biståndet fortsätter utan tidsgräns.</i>	3 - Möjlig	3 - Kännbar	Enhetschefs uppföljning <i>Enhetschefer inom äldreomsorgen ska kontrollera att tillfälligt utökat bistånd inte pågår utan uppföljning och avslut. Följande rutiner gäller: Ansvarig vårdplanerare registrerar beslut i paraplysystemet och lägger in ett bevakningsdatum för när beslutet ska följas upp. Ärendet överlämnas efter hemgång från sjukhus till biståndshandläggaren som ansvarar för att beslutet följs upp i hemmet. Bevakningsdatumet är en signal för att när beslutet ska följas upp samt att det är ett kort beslut. När det gäller placeringar på korttidsvård följer ansvarig vårdplanerare upp beslutet. Handläggarna som ansvarar för nyprövningar rapporterar månatligen statusen på nyprövade beslut till enhetschef. Handläggarna som ansvarar för nyprövningar rapporterar månatligen statusen på nyprövade beslut till enhetschef. Interkontroll; avstämning med enhetschef att rutinerna följs.</i>	Birgitta Charlez, Inger Outzen, Christina Roman	tertial