

2022-11-22

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: 2022-00217

Internkontrollplan för nämnden för arbete och försörjning, NAF, 2023

Förslag till beslut

Arbets- och företagsnämnden antar internkontrollplanen för nämnden för arbete och försörjning enligt tjänsteskrivelsens bilaga 1. Internkontrollplan 2023, för nämnden för arbete och försörjning.

Sammanfattning

I enlighet med kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll ska nämnderna varje år i december anta en internkontrollplan som bygger på en riskanalys.

I november 2022 genomfördes en förnyad riskanalys utifrån de tio övergripande områden som beslutats i internkontrollplanen för 2022. Ett förslag till internkontrollplan för 2023 har därefter tagits fram. Planen innehåller kontrollmoment, hur kontrollen ska utföras, vem som ansvarar för kontrollen samt hur ofta kontrollen ska utföras.

Ärendet

Bakgrund

I enlighet med kommunfullmäktiges reglemente för intern kontroll ska nämnderna varje år i december anta en internkontrollplan, där den interna uppföljningen och kontrollen av större risker inom varje nämnds uppdrag och verksamheter ingår. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen.

Den interna kontrollen handlar om att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv,
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker identifieras, bedöms och förebyggs.

Internkontrollplanen bygger på en riskanalys, vilken åskådliggörs i en riskmatris.

Internkontrollplan för 2023

Under november 2022 har en riskanalys av nämndens verksamheter genomförts, se tjänsteskrivelsens bilaga 2 *Riskanalys och riskmatris till internkontrollplan 2023, för nämnden för arbete och försörjning*. I enlighet med reglementet för internkontroll ingår i riskanalysen att värdera riskerna utifrån sannolikhet och konsekvens. Denna värdering genererar ett riskvärde som verksamheten sedan har sorterat och prioriterat alla risker utifrån.

Utifrån genomförd riskanalys har ett förslag till internkontrollplan för nämnden för arbete och försörjning tagits fram. Internkontrollplanen lyfter specifikt de risker som får ett högt eller medelhögt riskvärde, vilka ska minimeras med åtgärder och kontrolleras under året. Förslaget till internkontrollplan för 2023 anges i bilaga 1. *Internkontrollplan 2023, för nämnden för arbete och försörjning*.

Nämnden för arbete och försörjnings internkontrollplan för 2023 innehåller tio övergripande områden med höga eller medelhöga riskvärden:

Skattning 20 – sannolik risk med mycket allvarliga konsekvenser

1. Brister i leverans och kvalitetsuppföljning av välfärdstjänster - leverantörer, myndighetsutövning, kundens progression.

Skattning 16 – sannolik risk med allvarliga konsekvenser

2. Avbrott, intrång eller fel i verksamhetssystem

Skattning 15 – möjlig risk med mycket allvarliga konsekvenser

3. Allvarliga händelser eller kris
4. Hot mot, eller påverkan på, tjänsteman eller politiker
5. Förtroendeskadligt agerande
6. Välfärdsbrott och välfärdsfusk

Skattning 12 – sannolik risk med kännbara konsekvenser

7. Omfattande förändring med kort varsel av antalet anvisade nyanlända till Nacka kommun

Skattning 12 – möjlig risk med allvarliga konsekvenser

8. Bristande resurser - finansiering, tid, kompetens, struktur, information.

Skattning 10 – mindre sannolik risk med mycket allvarliga konsekvenser

9. Bristande ledarskap och styrning
10. Bristfällig efterlevnad av lagar och andra styrdokument samt arbetsrutiner

I syfte att minimera dessa risker följs de upp och kontrolleras enligt föreslagen internkontrollplan för 2023.

5 Mycket allvarlig		10 9. Bristande ledarskap och styrning 10. Bristfällig efterlevnad av lagar och andra styrdokument samt arbetsrutiner	15 3. Allvarliga händelser eller kris 4. Hot mot, eller påverkan på, tjänsteman eller politiker 5. Förtroendskadligt agerande 6. Välfärdsbrott och välfärdsfusik	20 1. Brister i leverans och kvalitetsuppföljning av välfärdstjänster - leverantörer, myndighetsutövning, kundens progression	25
4 Allvarlig		8 8. Bristande resurser - finansiering, tid, kompetens, struktur, kommunikation)	12 2. Avbrott, intrång eller fel i verksamhetsystem	16	20
3 Kännbar			9 7. Omfattande förändring med kort varsel av Nacka kommuns antal anvisade nyanlända	12	15
2 Lindrig				8	10
1 Försumbar					
Sannolikhet/ Konsekvens	1 Osannolik	2 Mindre sannolik	3 Möjlig	4 Sannolik	5 Mycket sannolik

Internkontrollplanen innehåller vidare, för respektive övergripande område ovan, en risk- och konsekvensbeskrivning med riskvärden, förslag till åtgärd och metod för internkontrollen ska utföras, vem som ansvarar för kontrollen samt hur ofta kontrollen ska genomföras.

Justeringar i risker och riskvärden från AFN internkontrollplan 2022

Nedan justeringar av risker och riskvärdering i internkontrollplanen har gjorts i samband med riskanalysen förnyades inför 2023.

Borttagna risker från 2022 till följd av lägre riskvärden:

- *Bristande kontinuitet och progress under etableringsperioden (16)* – har tagits bort ur internkontrollplanen till följd av att rutiner och strukturer är på plats för att säkerställa kontinuiteten.
- *Omoderna verksamhetsystem (16)* – har tagits bort ur internkontrollplanen till följd av nya upphandlade och implementerade verksamhetsystem för ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadsinsatser och kommunal vuxenutbildning.
- *Bostäder för sociala ändamål slits hårdare än väntat (9)* – har tagits bort ur internkontrollplanen till följd av att rutiner och avtal är väl fungerande och risken för allvarligt slitage anses vara mindre sannolik än tidigare.

Bibehållna risker från 2022 sammanslagna till en och samma risk 2023:

- *Intrång i verksamhetsystem (15)* och
- *Fel eller avbrott i system (15)*
Har bibehållits och slagits ihop till risken:
- *Avbrott, intrång eller fel i verksamhetsystem (16)*

Bibehållna risker från 2022 med viss justering till 2023:

- *Bristande resurser (tid och/ eller kompetens) (12)* har justerats till:
Bristande resurser - finansiering, tid, kompetens, struktur, information. (12)
- *Bristfällig uppföljning av anordnare (10)* har justerats till:
Brister i leverans och kvalitetsuppföljning av välfärdstjänster - leverantörer, myndighetsutövning, kundens progression (20)

Nya risker 2023:

- *Allvarliga händelser eller kris (15)* har lagts till med hänvisning till nämndens krisplan.
- *Förtroendeskadligt agerande (15)* har lagts till och är i linje med kommunstyrelsens internkontrollplan 2023.
- *Välfärdsbrott och välfärdsfuske (15)* har lagts till, vilket också är i linje med den kommungemensamma satsningen i Mål och Budget 2023–2025.

Löpande internkontroll

En mål- och resultatstyrd verksamhet förutsätter också att det finns en kontinuerlig uppföljning av verksamheten och dess kvalitet. Nämndens uppföljning ska visa om verksamheten utvecklas i den riktning som målen anger samt ge nämnden fördjupade kunskaper om hur verksamheten fungerar. Uppföljningsarbetet ska även stimulera och utveckla verksamheten och därmed bidra till en ökad måluppfyllelse och högre kvalitet.

Uppföljning och internkontroll av nämndens verksamheter sker löpande och omfattar flera delar, bland annat:

- Uppföljning av att nämndens målgrupper erhåller de insatser som beslutats och dokumenterats i handlingsplan, genomförandeplan, vårdplan eller framtidsplan.
- Uppföljning av insatsernas resultat och effekt.
- Uppföljning av att Nacka kommuns, och nämnden för arbete och försörjnings beslutade mål uppfylls, utifrån indikatorer och målvärden.
- Uppföljning och kontroll av att
 - Anordnares efterlevnad av gällande auktorisationsvillkor för kundval under nämndens ansvar
 - Leverantörers efterlevnad av villkor i överenskommelser, avtal och ramavtal

- Myndighetsutövningens efterlevnad av lagar, reglementen och politiskt fattade beslut

Redovisning av utfallet av denna uppföljning sker i samband med tertialrapportering alternativt årligen i särskilda rapporter.

Ekonomiska konsekvenser

God internkontroll ger förutsättningar för att minimera risker i verksamheten, så även ekonomiska. Förslaget till beslut ger nämnden verktyg för att upptäcka och åtgärda risker som annars kan leda till negativa ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för barn

God kontroll av nämndens verksamheter och minimering av risker bedöms i förlängningen vara gynnsamt för barn till föräldrar som är kunder i nämndens verksamheter.

Bilagor

Bilaga 1. Internkontrollplan 2023, för nämnden för arbete och försörjning.

Bilaga 2 Riskanalys och riskmatris till internkontrollplan 2023, för nämnden för arbete och försörjning.

Veronica Grimheden Myhrström
Utbildnings- och arbetsmarknadsdirektör
Stadsledningskontoret

Karin Dreik
Förändringsledare
Arbets- och etableringsenheten