

2023-11-28  
TJÄNSTESKRIVELSE  
Dnr: NAF-2023-00320

## Internkontrollplan för nämnden för arbete och försörjning 2024

### Förslag till beslut

Nämnden för arbete och försörjning antar internkontrollplanen för nämnden för arbete och försörjning enligt tjänsteskrivelsens bilaga 1. Internkontrollplan 2024 för nämnden för arbete och försörjning.

### Sammanfattning av ärendet

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

I november 2023 genomfördes en förnyad riskanalys utifrån de tio övergripande områden som beslutats i internkontrollplanen för 2023. Ytterligare två riskområden har identifierats och nio risknivåer har sänkts. Ett reviderat förslag till internkontrollplan för 2024 med totalt tolv riskområden 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 2024

Under november 2023 har en riskanalys av nämndens verksamheter genomförts. 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 samtliga identifierade oavsett riskvärde. I förslaget till reviderad internkontrollplan har ytterligare två riskområden identifierats. Flera av föregående års risknivåer har sänkts. Detta då samtliga risker ska minimeras med åtgärder och kontrolleras under året. Förslaget till internkontrollplan för 2024 anges i bilaga 1. *Internkontrollplan 2024, för nämnden för arbete och försörjning.*

Nämnden för arbete och försörjnings internkontrollplan för 2024 innehåller tolv övergripande områden med höga eller medelhöga riskvärden:

### *Skattning 15 – möjlig risk med mycket allvarliga konsekvenser*

4. Hot mot, eller påverkan på, tjänsteman eller politiker
11. Bristande efterlevnad av dataskyddsförordningen
12. Bristande efterlevnad av hanteringen av skyddade personuppgifter

### *Skattning 12 – möjlig risk med allvarliga konsekvenser*

2. Avbrott, intrång eller fel i verksamhetssystem
3. Allvarliga händelser eller kris
5. Förtroendeskadligt agerande
6. Valfärdsbrott och valfärdsfusk

### *Skattning 9 – möjlig risk med kännbara konsekvenser*

1. Brister i leverans och kvalitetsuppföljning av välfärdstjänster - leverantörer, myndighetsutövning, kundens progression
7. Omfattande förändring med kort varsel av antalet anvisade nyanlända till Nacka kommun

### *Skattning 8 – mindre sannolik risk med allvarliga konsekvenser*

10. Bristfällig efterlevnad av lagar och andra styrdokument samt arbetsrutiner

### *Skattning 6 – mindre sannolik risk med kännbara konsekvenser*

8. Bristande resurser - finansiering, tid, kompetens, struktur, kommunikation
9. Bristande ledarskap och styrning

Internkontrollplanen innehåller 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 nämnden för arbete och försörjnings internkontrollplan 2023

Föreslagna justeringar av risker och riskvärdering i internkontrollplanen har gjorts i samband med riskanalysen förnyades inför 2024. Inga risker har tagits bort men två nya risker har identifierats.

Nedan listas föreslagna förändringar på de tio bibehållna risker från 2023 med viss föreslagen justering avseende risknivå till 2024. I de fall då sannolikheten för att risken ska inträffa har sänkt beror detta på av verksamheten vidtagna åtgärder. Detsamma gäller för de fall även konsekvensen för de fall en risk inträffar har sänkts.

1. Brister i leverans och kvalitetsuppföljning av välfärdstjänster - leverantörer, myndighetsutövning, kundens progression – *sänkt till möjlig risk med kännbara konsekvenser, från sannolik risk och mycket allvarlig konsekvens*
2. Avbrott, intrång eller fel i verksamhetssystem – *sänkt från sannolik till möjlig risk med bibehållna allvarliga konsekvenser*
3. Allvarliga händelser eller kris – *bibehållen möjlig sannolikhet men sänkt konsekvens, från mycket allvarlig till allvarlig*
4. Hot mot, eller påverkan på, tjänsteman eller politiker – *ingen förändrad risknivå*
5. Förtroendeskadligt agerande – *bibehållen möjlig sannolikhet men sänkt konsekvens, från mycket allvarlig till allvarlig*
6. Välfärdsbrott och välfärdsfusk - anordnare, kunder, anställda – *bibehållen möjlig sannolikhet men sänkt konsekvens, från mycket allvarlig till allvarlig*
7. Omfattande förändring med kort varsel av antalet anvisade nyanlända till Nacka kommun – *sänkt från sannolik till möjlig risk med bibehållna kännbara konsekvenser*
8. Bristande resurser - finansiering, tid, kompetens, struktur, kommunikation – *sänkt från möjlig till mindre sannolik risk med bibehållna kännbara konsekvenser*
9. Bristande ledarskap och styrning – *bibehållen mindre sannolik risk med sänkta konsekvenser, från mycket allvarliga till kännbara*
10. Bristfällig efterlevnad av lagar och andra styrdokument samt arbetsrutiner – *bibehållen mindre sannolik risk med sänkta konsekvenser, från mycket allvarliga till allvarliga*

De två nya identifierade riskområden har lagts till dels för att nämndens internkontrollplan ska vara i linje med kommunstyrelsens internkontrollplan och dels utifrån rekommendation från Revisionsrapport 4/2023 Granskning av kommunens hantering av skyddade personuppgifter (NAF-2023-00241).

11. Bristande efterlevnad av dataskyddsförordningen – *nytt riskområde, möjlig sannolikhet med mycket allvarliga konsekvenser*
12. Bristande efterlevnad av hanteringen av skyddade personuppgifter – *nytt riskområde, möjlig sannolikhet med mycket allvarliga konsekvenser*

### 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 varje tertiäl 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:
  - 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 tertiälrapportering 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 både för de barn och unga som tillhör nämndens målgrupper samt för de barn till föräldrar som är kunder i nämndens verksamheter.

### **Handlingar i ärendet**

Tjänsteskrivelse daterad den 28 november 2023

Bilaga 1. Internkontrollplan 2024 för nämnden för arbete och försörjning.

Pia Stark  
Enhetschef  
Arbets- och etableringsenheten