

Rapport internkontroll 2017

Lokala nämnder

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning.....	3
2	Internkontroll.....	4
2.1	Ekonomi.....	4
2.2	Organisation/styrning/ledning.....	5
2.3	Kommunikation och information	5
2.4	Verksamhetens genomförande/ kvalitet.....	6
3	Åtgärdslista	7



1 Sammanfattning

Under 2017 beslutade de lokala nämnderna om en intern kontroll för verksamhetsåret. Kontrollmomenten bestod i att under året följa och arbeta vidare med olika delar av verksamheten där risk för brister fanns, vilket har gjorts. Dessa kontrollmoment, hur arbetet med dem har genomförts och resultatet av arbetet slutredovisas härmed för verksamhetsåret 2017.

2 Internkontroll

Inom varje riskområde har ett antal risker identifierats. Dessa har bedömts utifrån sannolikhet och konsekvens och som resulterar i ett risktal mellan 1 och 9.

Risktal mellan 1-3 markeras med grönt dvs risken är låg eller obefintlig

Risktal mellan 4-5 markeras med gult dvs risken är medel

Risktal mellan 6-9 markeras med rött dvs risken är från medelhög till hög

2.1 Ekonomi

Risk	Risk tal	Kontrollmoment	
● Avtalstrohet mot upphandlade avtal är låg. (Ny 2017)	3	✓ Tydlig information och ökad kunskap om vilka leverantörer som är upphandlade.	Vid behov
		Resultat Nämndsekreterarna bokar enligt upphandling vid större arrangemang. Annars bokar enskilda tjänsteman enligt upphandling när möjlighet finns.	
◆ Externa parter trohet till tecknade avtal	4	✓ Uppföljning av avvikelser som visar när avtal inte följs.	Vid behov
		Resultat Avtalstecknaren har följt upp tecknade avtal. Vid avvikelse har dialog förts med avtalsparten kring avvikelse.	
● Betslutsattestant gör ingen kontroll över att varor/tjänster levererats enligt avtal vid attestering av faktura.	2	✓ Arbeta tillsammans med leveransgodkännare i syfte att försäkra att vara/tjänst levereras.	Vid behov
		Resultat Ökad kommunikation mellan leveransgodkännare och beslutsattestant vid behov. Inför kommande verksamhetsår har gemensamma projektmedel lyfts ut från de lokala nämndernas budget och hanteras separat i en enskild budget för att ge bättre överblick och minska risken för misstag.	
● Utbetalning av bidrag till fel organisation	3	✓ Kommunikation med leveransgodkännare för att försäkra att utbetalning avser rätt organisation.	Vid behov

Risk	Risk tal	Kontrollmoment	
		<p>Resultat</p> <p>Ökad dialog mellan leveransgodkännare och beslutsattestant. Kontroll sker även i ekonomihanteringssystemet där uppenbara felaktigheter kan upptäckas.</p>	

2.2 Organisation/styrning/ledning

Risk	Risk tal	Kontrollmoment	
<p>● Fattade beslut verkställs ej (Ny 2017)</p>	3	<p>✓ Regelbunden uppföljning av fattade beslut samt tydlighet i beställning.</p> <p>Resultat</p> <p>Kontinuerlig dialog kring fattade beslut för att säkerställa att verksamhet genomförs i enlighet med de fattade besluten. Tydligheten i beställningen uppnås vid eventuell otydlighet genom dialog och att förtydligande efterfrågas vid behov.</p>	12 ggr/år
<p>◆ Antagna delegationer följs inte och återrapporteras inte av delegat (Ny 2017)</p>	4	<p>✓ Regelbunden uppföljning av fattade delegationsbeslut.</p> <p>Resultat</p> <p>Samtliga delegerade beslut anmäls på nästkommande nämndsammanträde. Efterlevandet av delegerationsordningen har ökat, vilket har medfört att nämnderna har större insyn i verksamheten som bedrivs.</p>	Vid behov

2.3 Kommunikation och information

Risk	Risk tal	Kontrollmoment	
<p>◆ Information på lokala nämnders kommunikationsplattformar är inte aktuell</p>	4	<p>✓ Strategi för kommunikation och information upprättas och följs.</p> <p>Resultat</p> <p>Det har inte upprättats någon strategi då de lokala nämnderna avvaktar stöd från kommunikationsavdelningen. Beställning gjordes november 2016 och behovet har påtalats flera gånger sedan dess. En process har initierats, men kommunikationsavdelningen har inte kunnat vara behjälpliga i att slutföra processen. Fortsatt dialog pågår.</p>	3 ggr/år

2.4 Verksamhetens genomförande/ kvalitet

Risk	Risk tal	Kontrollmoment	
<p>◆ Svårigheter att hitta samverkanspartner för att kunna genomföra nämndens intentioner.</p>	4	<p>✓ Bygga upp kontaktytor med viktiga samverkansaktörer samt att förankra nämndens intentioner på lokal nivå.</p>	12 ggr/år
		<p>Resultat</p> <p>De lokala nämnderna arbetar strategiskt och långsiktigt för att hitta samverkanspartners så utvecklingsarbeten som initieras blir hållbara och långsiktiga. Finns det inte ett intresse för vissa utvecklingsarbeten eller samverkansfrågor hos samverkanspartners avvaktar de lokala nämnderna att driva frågan. Detta i syfte att de samverkansprojekt som genomförs ska falla väl ut och ha potential att kunna bli ordinarie verksamhet på sikt.</p>	
<p>◆ Personalförändringar</p>	4	<p>✓ Kontinuerlig kommunikation med avdelningschef om verksamhetens behov.</p>	Vid behov
		<p>Resultat</p> <p>Under året har en kontinuerlig kommunikation förts med verksamhetschefen kring verksamhetens behov och arbetsbelastning.</p> <p>Det har framkommit att behov av tydligare nedskrivna rutiner och strukturer för lokala nämnders verksamhet finns, vilket kommer arbetas vidare med med start under verksamhetsåret 2018.</p>	

3 Åtgärdslista

Områden	Åtgärder
Ekonomi	✓ Skapa rutin
	✓ Uppföljning och dialog med avtalspart vid behov.
	✓ Dialog och förändrat arbetssätt för att så långt som möjligt säkerställa att missar inte uppstår.
	✓ Ökad dialog och inbyggt kontrollsystem-
Organisation/styrning /ledning	✓ Dialog.
	✓ Fattade delegerade beslut anmäls vid kommande nämndsammanträde.
kommunikation och information	✓ Utvecklande av strategi i samverkan med kommunikationsavdelningen.
Verksamhetens genomförande/ kvalitet	✓ Dialog mellan samverkanspartners och lokala nämnder.
	✓ Dialog och fortsatt arbete under kommande verksamhetsår.