

Handläggare  
Geli Lytter

Tjänsteskrivelse  
2023-06-20

Diarienummer  
SN-2023/154

Socialnämnden

## Socialnämndens internkontrollplan 2023 delårsuppföljning

### Förslag till beslut

1. Socialnämnden godkänner delårsuppföljningen av nämndens internkontrollplan 2023.

### Sammanfattning av ärendet

Den interna kontrollens syfte är att tillse tillförlitlig rapportering om verksamhet och ekonomi, uppfyllelse av mål samt efterlevnad av lagar och regler. Den interna kontrollen innefattar verksamhetens hantering av de risker som föreligger i verksamheten och som faller inom ramen för den interna kontrollens syfte. Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att den interna kontrollen hanteras systematiskt och är tillräcklig. I nämndens internkontrollplan för 2023 (dnr: SN-2022/242) framgår det att en återkoppling gällande hanteringen av de sju riskerna med högt riskvärde ska ske till nämnden per delår. Sammanställningen visar att samtliga av dessa risker hanteras enligt plan.

### Bakgrund

Kommunallagen 6 kapitlet 6 § anger att nämnderna ska se till att den interna kontrollen är tillräcklig. Den interna kontrollens syfte är att tillse tillförlitlig rapportering om verksamhet och ekonomi, uppfyllelse av mål samt efterlevnad av lagar och regler. Den interna kontrollen innefattar verksamhetens hantering av de risker som föreligger i verksamheten och som faller inom ramen för den interna kontrollens syfte. Internkontrollplanen är ett verktyg för att säkerställa att den interna kontrollen hanteras systematiskt och är tillräcklig.

Socialnämnden har antagit en internkontrollplan för 2023 (dnr: SN-2022/242). I internkontrollplanen identifierades och bedömdes risker samt angavs hantering av dessa. För att säkerställa ett systematiskt arbetssätt framgår av nämndens internkontrollplan 2023 att en återkoppling till nämnden gällande de risker som bedömts som kritiska ska ske under hösten 2023. Internkontrollplanen som helhet ska följas upp per helår.

20 risker har hanterats inom ramen för internkontrollplanen 2023 och finns med i nämndens bruttolista. Av dessa bedömdes sju risker som kritiska (högt riskvärde). I internkontrollplanen angavs hur dessa risker skulle hanteras. I detta ärende återkopplas till nämnden om dessa risker under första halvåret 2023 hanterats i enlighet med plan.

Delårsuppföljningen har beretts inom kontoret. Kontoret bedömer att hanteringen av samtliga risker, under första halvåret 2023, löper på i enlighet med planering. Hanteringen fortsätter under hösten 2023. Internkontrollplanen i sin helhet återkopplas till nämnden per helår, där även resultatet från beslutade granskningar ingår. En av riskerna som återkopplas i detta underlag, ska även hanteras genom granskning. Arbeta med att genomföra beslutad granskning pågår. Resultatet kommer att redovisas till nämnden i december.

### **Ekonomisk konsekvensanalys**

Förslaget till beslut bedöms inte leda till några ekonomiska konsekvenser utöver befintlig budgetram.

### **Barnkonsekvensanalys**

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

### **Underlag för beslut**

Tjänsteutlåtande daterat 2023-06-20

Delårsuppföljning socialnämndens internkontrollplan 2023

### **Beslutet ska skickas till**

Akten

Socialchef

Verksamhetscontroller

Catrin Josephsson

Socialchef

Barnchecklista inför beslut

**1. Påverkar beslutet barn?**

Ja

Nej

Enligt FN är alla under 18 år  
att betrakta som barn

*Förklara oavsett svar.*

Nämndens interkontrollplan syftar till att säkerställa tillförlitlig rapportering och information, måluppfyllelse och efterlevnad av lagar och regler. Beslutet att godkänna delårsuppföljning av internkontrollplanen bedöms inte påverka barn på ett direkt sätt, utan handlar snarare om att vidmakthålla ett fungerande internkontrollsystem.

Om, **ja fortsätt** med frågorna.

**2. Hur har barns bästa beaktats?**

**3. Beskriv eventuella intressekonflikter.**

**4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?**

Ja

Nej

Inte aktuellt. Beslutet rör inte övergripande flerårig plan/ flerårigt styrdokument

*Om ja, förklara på vilket sätt barn varit delaktiga i beslutet, vilka åsikter barnen lyft fram samt hur dessa åsikter beaktats i beslutet. Om nej, förklara varför barn inte tillfrågats.*