



Delårsuppföljning internkontrollplan 2026

Socialnämnden

Beslutsdatum: 2026-MM-DD

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Internkontrollplan 2026	3
Delårsuppföljning internkontrollplan 2026	3

Inledning

Enligt kommunallagen 6 kapitlet 6 § ska nämnderna se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig för att förebygga fel och oegentligheter i verksamheten, och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när skötseln av en kommunal angelägenhet med stöd av 10 kap 1 § har lämnats över till någon annan.

Genom att nämnden godkänner uppföljning av internkontrollplanen bedömer nämnden att den interna kontrollen kan anses tillräcklig i enlighet med kommunallagen (2017:725) 6 kap 6 §.

Internkontrollplan 2026

Socialnämnden har antagit en internkontrollplan för 2026. Vid framtagandet av planen genomfördes en riskanalys utifrån verksamhetens viktiga ansvarsområden, processer och system. Riskanalysen utfördes genom inventering av risker, bedömning av riskvärde samt val av hantering av respektive risk.

Verksamhetens hantering av de kritiska riskerna rapporteras per del- och helår. Risker med lägre riskvärde, och som därmed ej bedömts som kritiska, omhändertas inom ramen för verksamhetens ordinarie systematiska utvecklingsarbete. Resultatet av identifierade åtgärder kopplade till föregående års internkontrollplan rapporteras i helårsuppföljningen av internkontrollplan 2026.

I socialnämndens internkontrollplan 2026 hanteras åtta risker. Fyra av dessa risker har ett riskvärde som värderar risken som kritisk. Den beslutade hanteringen innebär att de kritiska riskerna ska omhändertas inom ramen för verksamheternas utvecklingsarbete.

Delårsuppföljning internkontrollplan 2026

Nedan redovisas om den hantering som angivits i internkontrollplanen följts eller ej samt en beskrivning av genomförda eller planerade aktiviteter och kontroller. Sammanställningen visar att riskerna har hanterats enligt plan.

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk för att verksamheten utsätts för välfärdsbrottslighet genom till exempel korruption, otillbörlig påverkan eller att någon felaktigt tillskansar sig bidrag eller fördelar.	Följsamhet till styrdokument. Deltagande i utbildningsinsatser inom välfärdsbrottslighet. Omvärldsbevakning för att höja medvetandegraden. Egen- och internkontroller inom t ex ekonomiskt bistånd.	Kontroll av utförare inför avtalsskrivning samt deltagande i RAM-avtal och avtalstrohet. Avtalsuppföljningar. Registerkontroll innan vissa anställningar. Nyligen utökad egenkontroll inom t ex utbetalning av ekonomiskt bistånd samt arbetar utifrån modellen FUT (felaktiga utbetalningar). Egenkontroll genom loggkontroller. Pilottest genom roaring under första kvartalet. Test av crime proofing. Legitimationskontroll vid brukar- och medarbetarkontakter.	Omhändertas genom att: * använda crime proofing på fler områden (utöver pilot ekonomiskt bistånd 2025) * ytterligare medarbetaregrupper utbildas i ämnet (utöver hittills chefer, myndighetsutövare + förtroendevalda) * Beakta välfärdsbrottslighetsperspektivet när riktlinjer revideras år 2026. *Införa e-tjänst för ersättning till privata utförare inom personlig assistans med tydligare kravställan på redovisning.
Riskvärde	9	Följer plan?	JA
Kommentar	Utöver chefer har medarbetare på myndighet utbildats. Se över under hösten om det finns fler områden att använda crimeproofing-analys på. Medarbetare inom kontoret kommer genomföra digital utbildning under hösten. E-tjänsten för sjuklöner inom privat assistans kommer vara i gång under hösten.		
Egenkontroll	-		

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk att personalresurserna inte används effektivt i förhållande till brukarnas behov. Detta kan leda till ökade bemanningskostnader samt svårigheter vid analysen av ekonomiska avvikelser.	Personalplaneringen sker i systemet Time Care och i hemtjänsten planeras brukarbehovet i TES. Utmaningar i schemalagningen är arbetstidslagstiftning, heltid som norm, timvikarietillsättning samt tydliga mätetal för planering och uppföljning.	Egenkontroll genomförs löpande.	Omhändertas genom utveckling av arbetssätt att följa upp, analysera och budgetera personalkostnader och arbetade timmar är genomfört enligt plan. Utvecklingsarbete och utbildningsinsatser i Time Care har genomförts men behöver fortsätta ytterligare.
Riskvärde	12	Följer plan?	JA
Kommentar	Det finns ett pågående utvecklingsarbete kring bemanningsekonomi. Utbildningsinsatser i Time care har genomförts.		
Egenkontroll	Genomgång av personalkostnader mot budget och även mot brukartid följs kontinuerligt upp.		

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk för felaktig hantering av personuppgifter för personer med skyddad identitet.	Skriftlig gemensam rutin finns sedan ett par år tillbaka. Denna går igenom årligen på APT.	Granskning inom ramen för IKP-2025.	Omhändertas genom fortsatta genomgångar av rutin på APT och vid behov.
Riskvärde	8	Följer plan?	JA
Kommentar	Rutinen tas upp på apt minst en gång per år och vid nyanställningar.		
Egenkontroll	Har följts upp av respektive enhetschef.		

Risk	Befintliga aktiviteter	Befintliga egenkontroller	Hantering
Risk för låg kvalitet hos våra uppdragstagare, vilket medför att barn eller vuxna far illa eller får bristande stöd. Nu är risken större p g a att antalet uppdragstagare ökat (fler insatser med den här modellen).	Gemensamt resursregister i verksamhetssystemet (LSS och IFO ser varandras uppdragstagare). Utpekade funktioner i organisationen ansvarar för utredning/ godkännande av uppdragstagare samt uppföljning gentemot dem – utöver socialsekreterares uppföljning av klientens insats. Utvecklingsarbete har skett på Myndighet under året.	Egenkontroll genomförs genom utpekade funktioner inom ramen för utarbetat arbetssätt.	Omhändertas genom att fullfölja planerat utvecklingsarbete under 2026. Se över kravställan för tidsrapportering för uppdragstagare.
Riskvärde	9	Följer plan?	JA
Kommentar	Hanteringen har setts över på respektive enhet, fortsatt arbete under hösten.		
Egenkontroll	-		