

§ 241

Diarienum: IFN-2017/00228

Granskning av kommunens struktur för intern kontroll

Beslut

Individ-och familjenämnden yttrar sig i enlighet med förvaltningens förslag till yttrande 2017-10-24.

Ärendebeskrivning

Ernst och Young har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Umeå kommun granskat kommunens struktur för intern kontroll i syfte att bedöma hur kommunstyrelsen, med utgångspunkt från sin uppsiktsplikt, säkerställer en ändamålsenlig struktur för intern kontroll inom kommunens olika verksamheter.

Arbetsutskottets beslutsordning

Arbetsutskottet beslutar att föreslå nämnden att bifalla tjänsteskrivelsen.

Beslutsunderlag

Yttrande 2017-10-24

Revisionsrapport "Granskning av kommunens struktur för intern kontroll"

Beredningsansvariga

Anna Karlander, planeringssekreterare

Beslutet ska skickas till

Ernst och Young

Övriga deltagare

Ej tjänstgörande ersättare

Johan Lindbom (S)
Agnes Blom Bringlöv (S)
Andreas Fällström (M)
Karin Andersson (L)
Gunnel Lagerkvist (C)
Saasha Metsärantala (FI)

Tjänstemän

Karolina Lundqvist, socialdirektör §§ 227-245
Ulrika Gustafsson, ledningskoordinator
Maria Hedin, kommunikatör §§ 227-245
Madelaine Salomonsson, ekonomichef §§ 227-230
Björn Söderbäck, personalstrateg § 229
Maria Westin, verksamhetschef § 231
Monica Wahlström, verksamhetschef §§ 233-235, 242-244
Nanna Forsgren, områdeschef §§ 233-236, 242-244
Viviann Dannelöv Nilsson, verksamhetschef § 233
Ingela Löfbom Mattson, enhetschef § 236
Åsa Marklund, enhetschef § 236
Christina Halleröd, socialt ansvarig samordnare § 236
Sara Nordström, fritidskonsulent § 237
Leif Karlsson, enhetschef § 238
Annika Myrén, strategisk utvecklare § 239
Pia Wangberg, upphandlingschef § 240
Anna Karlander, planeringssekreterare § 241
Maria Lagervall, socialsekreterare § 249
Cecilia Staflund, enhetschef § 249
Erica Bålfors Birgersson, enhetschef §§ 227-238, 242-244
Elin Fredriksson, enhetschef §§ 227-238, 242-244

Övriga

Eva Arvidsson (V), kommunrevisionen § 236
Malin Westerberg Blom, Ernst och Young § 236
Socionomstudent §§ 227-238, 242-244

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: 

Kommunrevision Ernst & Young

Yttrande över revisionsrapport - Granskning av kommunens struktur för intern kontroll

Ernst & Young har på uppdrag av kommunrevisorerna granskat kommunens struktur för intern kontroll. Individ-och familjenämnden har inte fått några särskilda rekommendationer riktade till sig utan innefattas i de allmänna rekommendationer som ges.

I syfte att utveckla verksamheten rekommenderar kommunrevisionen kommunstyrelsen och nämnderna att:

Säkerställa att alla väsentliga kontrollområden ingår i de riskanalyser som görs.

Arbetet med nämndens riskanalys på övergripande nivå kommer att ses över för att säkerställa att väsentliga risker hanteras utifrån de krav som ställs på verksamheten.

Vidare föreslås en kommungemensam dialog mellan nämndsansvariga eller av denne utsedd ansvarig person. Syftet med dialogen är att utbyta erfarenheter och göra förtydliganden avseende arbetsgång, innehåll i riskanalys för intern kontroll, hantering av kommungemensamma risker samt fånga eventuella behov av översyn av nuvarande anvisningar. Om behov föreligger genomförs översyn av nuvarande anvisningar och utbildning.

Säkerställ (exempelvis via en kartläggning och uppföljning) att olika typer av kontroller görs i verksamheterna, såväl förebyggande som upptäckande och korrigerande.

Internkontrollplanen ska tydliggöras genom att också visualisera de årliga uppföljningar och kontroller som återkommande görs i verksamheten. Det kommer ge en tydligare bild av internkontrollens omfattning. I dagsläget är det, som rapporten också lyfter fram, svårt att få en helhetsbild. Individ-och familjenämndens internkontrollplan lyfter redan idag risker som konstaterats utifrån verksamhetsuppföljning men en tydligare kartläggning behövs. Syftet med en sådan kartläggning är att säkerställa korrekt underlag för riskanalys/riskbedömning och att komplettera och förtydliga den egentliga omfattningen av den interna kontroll som genomförs.

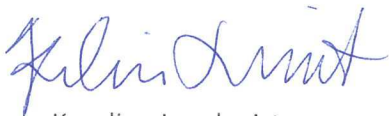
Överväga att på ett tydligare sätt samordna arbetet med intern kontroll inom kommunen i syfte att åstadkomma erfarenhetsutbyte, utveckling och stöd i

arbetet med intern kontroll. Detta blir av särskild vikt då riktlinjer och handledningar för intern kontroll tolkats olika i nämnderna.

Individ – och familjenämnden ser positivt på att ett kommundemensamt forum för internkontrollfrågor etableras i samband med genomförandet av denna revisionsgranskning. Deltagare i forumet utses av nämndsansvarig chef. Forumet syftar till att åstadkomma erfarenhetsutbyte, utveckling samt förenkling och stöd i arbetet med intern kontroll. Forumet har årligen två fasta möten (inför uppstart av arbetet med framtagande av riskanalys/internkontrollplan samt inför uppföljning av respektive intern kontrollplan). Utöver det möts forumet vid behov.

Övrig kommentar

När det handlar om att fånga in förtroendeskadliga områden i internkontrollplanen är det viktigt med ett brett förhållningssätt. Risk för jävsituation och korruption är en sak, men för Individ-och familjenämndens ansvarsområde ligger den största risken i att de personer som erhåller stöd eller skulle ha behov av stöd inte känner förtroende för verksamheten. Det avspeglas sig därför i de aktiviteter och kontrollåtgärder som vidtas.



Karolina Lundqvist
Socialdirektör



Anna Karlander
Planeringssekreterare