



2018-03-06

Socialnämnden

Dnr Son 2018/53

### **Granskningsrapport avseende intern kontroll – yttrande**

#### **Fullt ut arbeta i enlighet med Riktlinjer för internkontroll**

Socialnämnden arbetar i enlighet med riktlinjer för internkontroll. Socialförvaltningen arbetar systematiskt för att upprätthålla en tillfredställande intern kontroll. I samband med mål- och budgetarbetet antas en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Riskanalyser görs för socialnämndens olika verksamhetsområden som ligger till grund för uppbyggnad och uppföljning av nämndens internkontrollplan. I nämndens internkontrollplan ingår också en risk- och konsekvensanalys. Interkontrollplanen överlämnas tillsammans med nämndens budgetärende till kommunstyrelsen.

Löpande sker uppföljningen av den interna kontrollen dels utifrån den antagna planen och dels utifrån centrala anvisningar från kommunstyrelseförvaltningen. Uppföljning utifrån antagen plan innebär bl a att resultatet av uppföljningen rapporteras till socialdirektör, ledningsgrupp och nämnd. Utifrån centrala anvisningar så följs den interna kontrollen upp vid delår- och årsbokslut och är en del av delårsrapport och verksamhetsberättelse.

#### **Aktivt delta i arbetet med intern kontroll, särskilt i de risk- och väsentlighetsanalyser som görs och som ligger till grund för uppföljning och de områden som följs upp**

Socialnämnden arbetar systematiskt för att upprätthålla en tillfredställande intern kontroll. Internkontrollplanen är en del av budgetärendet. I budgetärendet finns särskilt avsnitt avseende riskanalys. Detta för att lyfta upp och tydliggöra identifierade risker av socialnämndens olika verksamhetsområden, som sedan ligger till grund för uppbyggnad och uppföljning av nämndens internkontrollplan. I internkontrollplanen ingår också en risk- och konsekvensanalys.

#### **Årligen revidera och anta internkontrollplaner**

Socialnämnden reviderar och antar internkontrollplanen årligen i samband med budgetärendet för att säkerställa att väsentliga kontrollområden är med så att kommunens mål kan uppnås.