



**MELLERUDS  
KOMMUN**

**Intern kontrollplan**

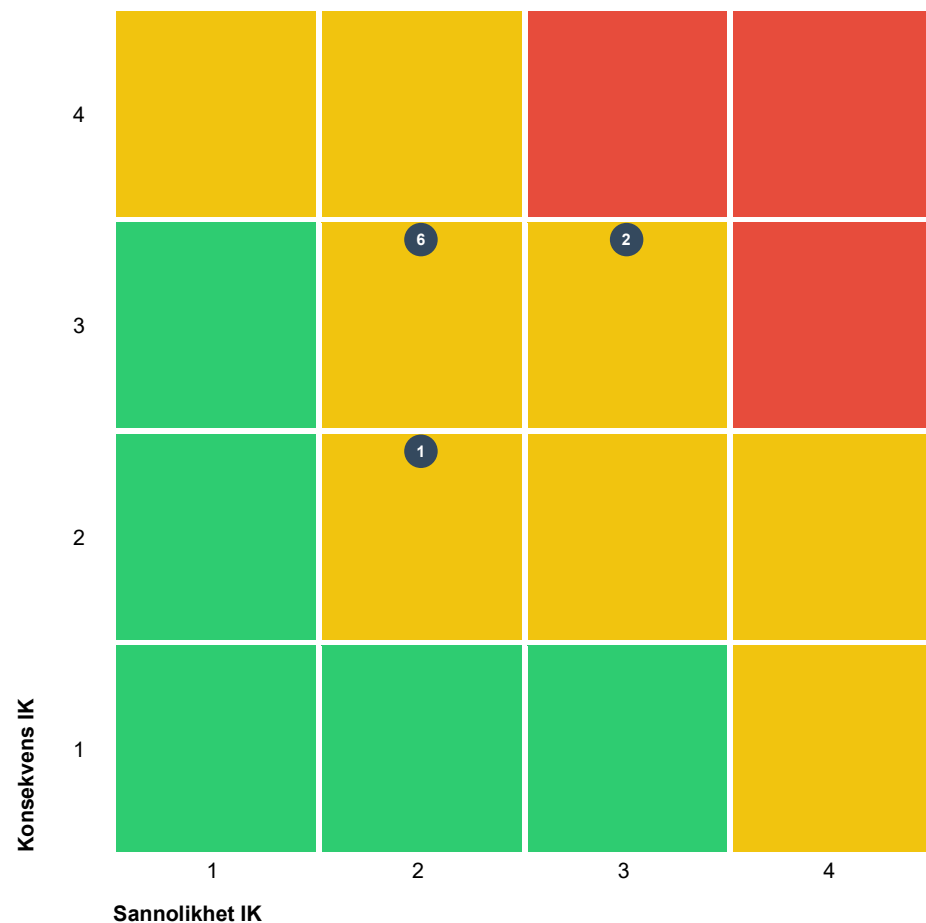
**Prognos 2 År:2025**

Nämnd: Socialnämnden

## Innehållsförteckning

|   |                         |   |
|---|-------------------------|---|
| 1 | Risikanalys .....       | 3 |
| 2 | Internkontrollplan..... | 6 |

# 1 Riskanalys Risker



|         |
|---------|
| Kritisk |
| Medium  |
| Låg     |

|   | Konsekvens IK | Sannolikhet IK |
|---|---------------|----------------|
| 4 | Allvarlig     | Sannolik       |
| 3 | Kännbar       | Möjlig         |
| 2 | Lindrig       | Mindre         |
| 1 | Försumbar     | Osannolik      |

9 Medium | Totalt: 9

| Huvudprocess | Risikanalys                           | Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning                                                                                                                                                                                                                              | Risk | Konsekvens Ik | Sannolikhet IK | Beslut om åtgärd                                                              | Kontroll    |
|--------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Ekonomi      | 1 Avgiftshantering                    | <b>Beskrivning av risk</b><br>Risk finns att vi inte följer rutin för fakturering av avgifter<br><b>Konsekvensbeskrivning</b><br>Ekonomiska konsekvenser                                                                                                                 | 6    | Kännbar       | Mindre         | ▶ Avstämning att avgiftshantering sker enligt rutin                           | ✔ Stickprov |
|              | 2 Fakturahantering                    | <b>Beskrivning av risk</b><br>Risk finns att vår fakturahantering inte följer rutin<br><b>Konsekvensbeskrivning</b><br>Förseningsavgifter<br>Felkontering<br>Brister i handläggning                                                                                      | 6    | Kännbar       | Mindre         | ▶ Avstämning tertial                                                          |             |
| Personal     | 3 Medarbetarenkät                     | <b>Beskrivning av risk</b><br>Risk finns att vi inte följer upprättad handlingsplan utifrån medarbetarenkät 2024<br><b>Konsekvensbeskrivning</b><br>Risk att viktiga åtgärder för att främja en god arbetsmiljö ej genomförs                                             | 6    | Kännbar       | Mindre         | ▶ Ta fram handlingsplan utifrån 2024 års resultat i samråd med HR.            |             |
|              |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |               |                | ▶ Avstämning tertial                                                          |             |
|              | 4 Kompetensförsörjning sommar 2025    | <b>Beskrivning av risk</b><br>Risk finns att vi inte i god tid agerar och planerar vår kompetensförsörjning inför sommar 2025 samt följer upp och planerar systematiskt framåt<br><b>Konsekvensbeskrivning</b><br>Personalbrist<br>Ej utförda insatser<br>Kvalitetsbrist | 9    | Kännbar       | Möjlig         | ✔ Kontinuerlig avstämning inför och under sommaren 2025                       |             |
|              |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |               |                | ▶ Uppföljning av sommaren 2025 samt framtagande av åtgärder inför sommar 2026 |             |
| Verksamhet   | 5 Inrapportering till socialstyrelsen | <b>Beskrivning av risk</b><br>Risk finns att vi inte rapporterar in i tid och/eller korrekt<br><b>Konsekvensbeskrivning</b><br>Felaktiga/avsaknad av uppgifter                                                                                                           | 4    | Lindrig       | Mindre         | ▶ Följa tertial                                                               |             |
|              | 6 Kvalitetsledningssystem             | <b>Beskrivning av risk</b><br>Risk finns att vi inte följer våra egenkontroller och agerar<br><b>Konsekvensbeskrivning</b><br>Kvalitetsbrister                                                                                                                           | 6    | Kännbar       | Mindre         | ▶ Införa kvalitetsträffar i samtliga verksamheter                             |             |
|              | 7 Tilldelning av behörigheter         | <b>Beskrivning av risk</b><br>Risk finns att vi inte följer rutin för tilldelning, uppdatering och avslut av behörigheter i                                                                                                                                              | 9    | Kännbar       | Möjlig         | ▶ Säkerställa att rutin för behörighetstilldelning följs                      |             |

| Huvudprocess      | Risikanalys          | Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning                                                                                                                                                                                                          | Risk                                                                                     | Konsekvens Ik | Sannolikhet IK | Beslut om åtgärd                                                                                                                               | Kontroll |
|-------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                   |                      | verksamhetssystem<br><b>Konsekvensbeskrivning</b><br>Felaktiga behörigheter                                                                                                                                                                          |                                                                                          |               |                |                                                                                                                                                |          |
| Inköp/upphandling | 8 Beställarkompetens | <b>Beskrivning av risk</b><br>Risk finns att vi inte kravspecificerar vid upphandling och inköp.<br><b>Konsekvensbeskrivning</b><br>Brister vid upphandling                                                                                          | <br>6 | Kännbar       | Mindre         |  Inrätta funktion "upphandlare" inom administrativa enheten |          |
|                   | 9 Inköp              | <b>Beskrivning av risk</b><br>Risk finna att vi inte följer var upphandlad överenskommelse och anvisning<br><b>Konsekvensbeskrivning</b><br>Inköp från ej upphandlat företag<br>Extrakostnader såsom straffavgifter, miljöavgifter samt fraktagifter | <br>6 | Kännbar       | Mindre         |  Stickprov tertial                                          |          |

## 2 Internkontrollplan

### 2.1.1 Ekonomi

| Riskanalys                                                                                                                                                                   | Risk | Beslut om åtgärd                                                                                                                                                           | Status                                                                                     | Ansvarig       | Rapporteringsansvarig | Startdatum | Avstämningsdatum                   | Slutdatum  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|  <b>Avgiftshantering</b><br>Risk finns att vi inte följer rutin för fakturering av avgifter | 6    | <b>Avstämning att avgiftshanteringen sker enligt rutin</b><br><br>Avgiftshanteringen fungerar enligt rutin och inga avvikelser finns att rapportera                        |  Pågående | Agneta Söqvist |                       | 2024-01-01 | 2025-04-30, 2025-08-31, 2025-12-31 | 2025-12-31 |
|  <b>Fakturahantering</b><br>Risk finns att vår fakturahantering inte följer rutin           | 6    | <b>Avstämning tertial</b><br><br>Fakturahanteringen fungerar väl och man är från kommunkontoret nöjda över vårt arbete. Inga avvikelser finns att rapportera för perioden. |  Pågående | Agneta Söqvist |                       | 2025-01-01 | 2025-04-30, 2025-08-31, 2025-12-31 | 2025-12-31 |

### 2.1.2 Personal

| Riskanalys                                                                                                                                                                                       | Risk | Beslut om åtgärd                                                                                                                                                                                                                                           | Status                                                                                        | Ansvarig       | Rapporteringsansvarig | Startdatum | Avstämningsdatum                   | Slutdatum  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|  <b>Medarbetarenkät</b><br>Risk finns att vi inte följer upprättad handlingsplan utifrån medarbetarenkät 2024 | 6    | <b>Ta fram handlingsplan utifrån 2024 års resultat i samråd med HR.</b><br><br>Arbetet pågår enligt plan.                                                                                                                                                  |  Pågående  | Agneta Söqvist |                       | 2025-01-01 | 2025-04-30, 2025-08-31, 2025-12-31 | 2025-01-31 |
|                                                                                                                                                                                                  |      | <b>Avstämning tertial</b><br><br>Personalrönder hålls tillsammans med hr-stöd.                                                                                                                                                                             |  Pågående  | Agneta Söqvist |                       | 2025-01-01 | 2025-04-30                         | 2025-12-31 |
|  <b>Kompetensförsörjning sommar 2025</b><br>Risk finns att vi inte i god tid agerar och                       | 9    | <b>Kontinuerlig avstämning inför och under sommaren 2025</b><br><br>Avstämning har skett kontinuerligt inom förvaltningen vilken har fungerat bra. Bemanning och enheter har haft nära kontakt och tillsammans sett över förändringar i sommarplaneringen. |  Genomförd | Agneta Söqvist |                       | 2025-01-01 | 2025-04-30                         | 2025-08-31 |

| Risikanalys                                                                                          | Risk | Beslut om åtgärd                                                                                                                                  | Status                                                                                         | Ansvarig       | Rapporteringsansvarig | Startdatum | Avstämningsdatum          | Slutdatum  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------|---------------------------|------------|
| planerar vår kompetensförsörjning inför sommar 2025 samt följer upp och planerar systematiskt framåt |      | Av 252 ansökningar har 60 personer anställts<br>Servicearbetare/EPA-ungdomar 29 ansökningar varav 9 anställda                                     |                                                                                                |                |                       |            |                           |            |
|                                                                                                      |      | <b>Uppföljning av sommaren 2025 samt framtagande av åtgärder inför sommar 2026</b>                                                                |  Ej genomförd | Agneta Söqvist |                       | 2025-08-31 | 2025-08-31,<br>2025-12-31 | 2025-12-31 |
|                                                                                                      |      | Uppföljning är påbörjad och enkäter har skickats ut till chefer, ordinarie medarbetare och sommarvikarier.<br>Rapport förväntas ske till oktober. |                                                                                                |                |                       |            |                           |            |

### 2.1.3 Verksamhet

| Risikanalys                                                                                                                                                                                                                              | Risk | Beslut om åtgärd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Status                                                                                      | Ansvarig       | Rapporteringsansvarig | Startdatum | Avstämningsdatum                         | Slutdatum  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------|------------------------------------------|------------|
|  <b>Inrapportering till socialstyrelsen</b><br>Risk finns att vi inte rapporterar in i tid och/eller korrekt                                            | 4    | <b>Följa tertial</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  Pågående  | Agneta Söqvist |                       | 2025-01-01 | 2025-04-30,<br>2025-08-31,<br>2025-12-31 | 2025-12-31 |
|                                                                                                                                                                                                                                          |      | Uppföljning av samtliga statsbidrag sker månatligen enligt rutin                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                             |                |                       |            |                                          |            |
|  <b>Kvalitetslednings-system</b><br>Risk finns att vi inte följer våra egenkontroller och agerar                                                        | 6    | <b>Införa kvalitetsträffar i samtliga verksamheter</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  Pågående  | Agneta Söqvist |                       | 2025-01-01 | 2025-04-30,<br>2025-08-31,<br>2025-12-31 | 2025-12-31 |
|                                                                                                                                                                                                                                          |      | Höstens teamträffar är inbokade enligt plan. Checklistan för kvalitetsnyckeltal/kvalitetsområden är uppdaterad och skickad ut till var enhetschef inför träffarna.                                                                                                                                                                      |                                                                                             |                |                       |            |                                          |            |
|  <b>Tilldelning av behörigheter</b><br>Risk finns att vi inte följer rutin för tilldelning, uppdatering och avslut av behörigheter i verksamhetssystem | 9    | <b>Säkerställa att rutin för behörighetstilldelning följs</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |  Pågående | Agneta Söqvist |                       | 2025-01-01 | 2025-04-30,<br>2025-08-31,<br>2025-12-31 | 2025-12-31 |
|                                                                                                                                                                                                                                          |      | Avslut av vikarier via bemanningen fungerar bra och inga avvikelser finns att rapportera. Fortsatta brister vid avslut av tillsvidareanställda medarbetare. Fortsatt dialog men kommunkontoret. Förvaltningen kommer att initiera en årlig revision för att säkerställa att befintlig behörighetstilldelning är uppdaterad och korrekt. |                                                                                             |                |                       |            |                                          |            |

## 2.1.4 Inköp/upphandling

| Riskanalys                                                                                                                                                                        | Risk | Beslut om åtgärd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Status                                                                                      | Ansvarig       | Rapporteringsansvarig | Startdatum | Avstämningsdatum                         | Slutdatum  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------|------------------------------------------|------------|
|  <b>Beställarkompetens</b><br>Risk finns att vi inte kravspecificerar vid upphandling och inköp. | 6    | <b>Inrätta funktion "upphandlare" inom administrativa enheten</b><br><br>Funktioner "upphandlare inom administrativa enheten" är inrättad och ingår numer i kommunens upphandlargrupp.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  Genomförd | Agneta Söqvist |                       | 2025-01-01 | 2025-04-30,<br>2025-08-31,<br>2025-12-31 | 2025-12-31 |
|  <b>Inköp</b><br>Risk finns att vi inte följer var upphandlad överenskommelse och anvisning      | 6    | <b>Stickprov tertial</b><br><br>I dialog med ekonomienheten kommer stickprov att göras under året på följande grupper <ul style="list-style-type: none"> <li>För januari – april stickprov på konto inhyrd personal (socialsekreterare) och konsulttjänster (främst tolkar)</li> <li>För maj-aug stickprov på konto Inköp av livsmedelsinköp och sjukvårdsmaterial.</li> <li>För sep-dec stickprov på konto Förbrukningsmaterial, arbetskläder och konto övriga främmande tjänster.</li> </ul> Stickprov på inköp av livsmedelsinköp och sjukvårdsmaterial är utan anmärkning |  Pågående  | Agneta Söqvist |                       | 2025-01-01 | 2025-04-30,<br>2025-08-31,<br>2025-12-31 | 2025-12-31 |