



HELSINGBORG

# **Plan för uppföljning av intern kontroll 2025**

---

Socialnämnden

## **Innehållsförteckning**

|                                                      |          |
|------------------------------------------------------|----------|
| <b>Ärende .....</b>                                  | <b>3</b> |
| <b>Om planen .....</b>                               | <b>3</b> |
| <b>Plan för uppföljning av intern kontroll .....</b> | <b>3</b> |
| <b>Förslag till beslut .....</b>                     | <b>4</b> |

## Ärende

|                  |                         |
|------------------|-------------------------|
| Datum            | 21 november 2024        |
| Ärendenummer     | 229/2024                |
| Ordförande       | Mathilda Hjelm Espelund |
| Förvaltningschef | Johan Klingborg         |

I reglementet för Helsingborgs stad anges att respektive nämnd ansvarar för den interna kontrollen och att alla nämnder och styrelser ska anta en särskild plan för hur uppföljningen av den interna kontrollen ska ske.

Syftet med den interna kontrollen är att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. Detta uppnås bland annat genom att införa rutiner som leder till ökad effektivitet inom alla nivåer.

Underlaget till denna plan har tagits fram tillsammans med medarbetare, chefer, fack, förvaltningsledning och den politiska ledningen i socialnämnden.

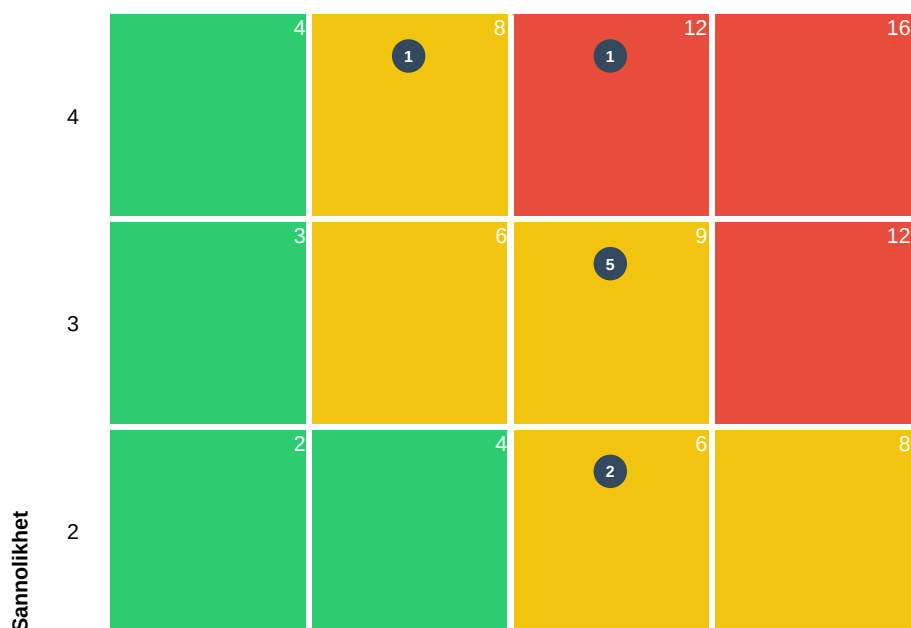
Resultatet kommer att presenteras för nämnden som en delrapport i september och i en sammanfattande rapport i samband med årsbokslutet. Vid årsbokslutet återspeglaras även de åtgärder som genomförts utifrån tidigare granskningar.

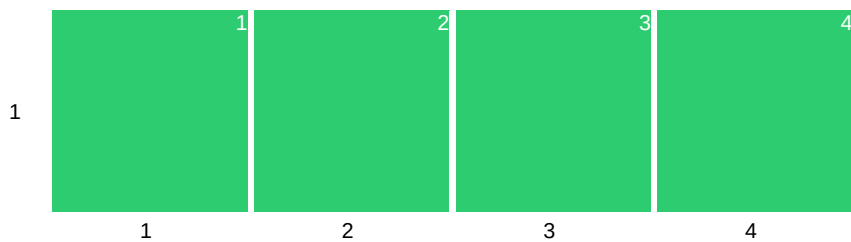
## Om planen

**Intern kontroll** är en viktig del i att styra och följa upp verksamheten. Intern kontroll handlar om kvalitet, styrning och ytterst om att undvika risker som kan hindra staden från att uppnå sina mål. God intern kontroll har därför en stor betydelse för stadens verksamheter.

En viktig grundtanke är att intern kontroll ska vara en ständigt pågående process – en integrerad del av den ordinarie verksamheten. Förvaltningarna i Helsingborgs stad följer löpande upp och granskar den interna kontrollen för att säkerställa att den fungerar väl och är tillräcklig. Detta uppföljningsarbete görs enligt en plan som tas fram för varje nytt kalenderår. **Plan för uppföljning av intern kontroll** baseras på en riskanalys och presenteras i tabellform fördelat på fyra stadsgemensamma avsnitt: **Administration, Ekonomi, Personal och Verksamhet**.

## Plan för uppföljning av intern kontroll





Konsekvens

1 Kritisk 8 Medium Totalt: 9

| Kritisk | Sannolikhet       | Konsekvens |
|---------|-------------------|------------|
| Medium  |                   |            |
| Låg     |                   |            |
|         | 4 Sannolikhet     | Allvarlig  |
|         | 3 Möjlig          | Kännbar    |
|         | 2 Mindre sannolik | Lindrig    |
|         | 1 Osannolik       | Försumbar  |

| Avsnitt        | Process / Rutin / System       | Risk                                                                                        | Prioritet |
|----------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Administration | GDPR                           | Hanteringen av personuppgifter enligt GDPR är bristfällig i e-tjänster och digitala verktyg | 8         |
|                | Välfärdsbrott                  | Välfärdsbrott sker på grund av bristande rutiner                                            | 9         |
|                | Styrning och uppföljning       | Förvaltningens verksamhetsdialoger ger inte stöd i verksamhetsuppföljningen                 | 6         |
| Ekonomi        | Avtalstrohet                   | Inköp görs ej enligt upphandlingsregler och gällande avtal.                                 | 6         |
|                | Direktupphandling              | Direktupphandlingar utförs och dokumenteras inte på rätt sätt                               | 9         |
| Personal       | Kompetensförsörjning           | Risk att inte kunna fylla på kompetensbehov                                                 | 9         |
| Verksamhet     | Ärenden till sociala utskottet | Ärendeunderlag till sociala utskottet är bristfälliga                                       | 9         |
|                |                                | Risk att kommunikering och rätten till företräde brister i ärenden i sociala utskottet      | 9         |
|                | Insats                         | Överlämning av ärenden mellan myndighet till verkställighet är bristfällig                  | 12        |

## Förslag till beslut

Socialnämnden föreslås besluta

**att** fastställa plan för uppföljning av intern kontroll 2025 i enlighet med framlagt förslag.

Helsingborg den 21 november 2024

Mathilda Hjelm Espelund  
Ordförande

Johan Klingborg  
Förvaltningschef

**Expedieras till**

Samtliga verksamheter inom förvaltningen och facken

Stadsrevisionen