



Samlad riskbild och intern kontrollplan 2023 - Uppföljning av åtgärder och kontrollaktiviteter augusti

Nämnden för funktionsstöd

1 Inledning

I samband med framtagandet av budget/verksamhetsplan ska riskhanteringen för olika riskområden sammanställas i en samlad riskbild för nämndens verksamhetsområde. Syftet med den samlade riskbilden är att ge en bild över verksamhetens mest väsentliga risker utifrån nämndens perspektiv. Den samlade riskbilden innehåller även åtgärder för att hantera riskerna.

Utifrån den samlade riskbilden ska en intern kontrollplan upprättas. Den ska innehålla de områden/processer som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att redan införda åtgärder har fått avsedd effekt. Syftet är ta reda på om den interna kontrollen i verksamheten fungerar på ett tillfredsställande sätt men även att kunna ifrågasätta befintliga åtgärder och vid behov komma med förbättringsförslag (nya åtgärder). Genom planen får nämnden en bild av om de åtgärder som genomförts fungerar som tänkt.

För 2023 fastställde nämnden riskerna nedan. En av riskerna innehåller åtgärder. Övriga risker är sådana där åtgärder genomförs löpande och rapporteras till nämnden i ordinarie uppföljning men där riskerna är väsentliga för nämndens verksamhetsansvar. Flertalet av de risker som lyfts till nämnden kommer sannolikt alltid vara väsentliga för nämnden och kräver löpande åtgärder för att kompensera för eller minska riskerna.

I rapporten nedan får nämnden uppföljning per augusti.

2 Samlad riskbild med åtgärder

2.1 Riskområde: Nämndens uppdrag

2.1.1 Risk för att kvalitén i verksamheten och kontinuitet i mötet med den enskilde påverkas negativt vid svårigheter med kompetensförsörjning.

Hantera

Riskbeskrivning

Nämnden har i uppdrag att verkställa beslut och ha kvalitetssäkrade insatser. Att kvalitet i verksamhet och kontinuitet i mötet med den enskilde påverkas negativt vid svårigheter med kompetensförsörjning är en risk för nämnden och arbete sker löpande inom ramen för arbetet med kompetensförsörjning som pågår utifrån nämndens plan för kompetensförsörjning. Risken är dock väsentlig för nämnden och finns därför med i nämndens samlade riskbild för information. Nämnden kommer få uppföljning av plan för kompetensförsörjning löpande och arbetet enligt planens strategier förväntas minska risken.

Konsekvensbeskrivning

Svårigheter med att rekrytera, utveckla och behålla medarbetare och chefer kan resultera i att kvalitén sjunker i verksamheten och i mötet med den enskilde.

2.1.2 Risk för att det inträffar våldssituationer i nämndens verksamheter

Hantera

Riskbeskrivning

Inom nämndens verksamhet finns risk för hot och våld och att våldssituationer förekommer.

Risk för våldssituationer, hot och våld är kopplat till medarbetares kompetens och de metoder som nämndens verksamheter använder med utåtagerande brukare. Hot kan också vara kopplat till otillåten påverkan och personsäkerhet. Hot och våld inom nämndens verksamheter påverkar även brukare eftersom otrygghet kan uppstå gentemot grannar. Målgrupper inom nämndens verksamheter kan vara utsatta för hot och våld, våld i nära relation eller hedersrelaterat våld och förtryck och vissa har genom sin funktionsnedsättning en dubbel utsatthet. Nämndens verksamheter behöver ta hänsyn till lagstiftning kring tvång och begränsning och föreskrifter från Socialstyrelsen såväl som arbetsmiljölagstiftning och föreskrifter från arbetsmiljöverket.

Konsekvensbeskrivning

Risk för våldshändelser har påverkan på brukares trygghet, kvalitén i verksamheterna och medarbetares och chefers arbetsmiljö.

2.1.3 Risk att ej kunna verkställa beslut

Hantera

Riskbeskrivning

Risk att ej kunna verkställa beslut är en risk för nämnden och arbetet för att minska risker sker löpande. Risken är dock väsentlig för nämnden och finns därför med i nämndens samlade riskbild för information. Nämnden får rapportering av ej verkställda beslut varje kvartal där även åtgärder som genomförs presenteras.

Konsekvensbeskrivning

Nämnden har i uppdrag att verkställa beslut om insatser.

2.2 Riskområde: Risk för oegentligheter och förtroendeskada

2.2.1 Sammantagen risk för felaktigheter som kan innebära kostnader eller förtroendeskador

Hantera

Riskbeskrivning

Ledning och styrning för administrativa processen inom nämndens ansvarsområde och reglemente är viktig för att säkra kostnadsmedvetenhet och minimera risk för oegentligheter som leder till förtroendeskada. Nämnden fortsätter under 2023 att säkerställa den interna kontrollen inom de administrativa processer.

Nämnden ser några områden som särskilt viktiga där åtgärder för att minska risker och kontroller för att se att åtgärder fått effekt genomförs löpande. Dessa är väsentliga utifrån att nämndens målgrupper berörs direkt och lyfts därför i nämndens samlande riskbild för information.

- Utbetalning av habiliteringsersättning till deltagare inom daglig verksamhet kommer granskas särskilt i nämndens interna kontrollplan.

- Utbetalning till externa utförare inom personlig assistans. Förvaltningen har rutin för att granska de utbetalningar som görs av ordinarie assistans, tillfällig utökning av ordinarie assistans, ersättning för sjuklönekostnader och sjuklöneersättning.

- Utbetalning av föreningsbidrag. Området är känsligt vad gäller förtroendeskada. Många föreningar har långvariga relationer med kommunen och har fått stöd under några år. Nämndens anvisning följs och bidrar till att minska risker.

Konsekvensbeskrivning

Konsekvenser kan bli kostnader eller förtroendeskada.

2.2.2 Risk för oegentlighet eller felaktig hantering vid kontanthantering i nämndens verksamheter

Hantera

Riskbeskrivning

Förvaltningen kan under vissa omständigheter förvalta privata medel. Det kan bland annat röra sig om när en individ inte har någon förordnad ställföreträdare men har behov av att få stöd i att hantera sin ekonomi. I sådana fall har förvaltningen påtagit sig ett ansvar gentemot tredje part, vilket medför att det uppstår en ekonomisk händelse för förvaltningen.

Utifrån kraven på intern kontroll är det viktigt att det finns tydliga och väl dokumenterade rutiner för hanteringen av sådana medel och att personalen har kännedom om dessa rutiner.

Enhetlig hantering i förvaltningen gentemot alla brukare och personal samt god redovisningssed ska vara ledord vid redovisning av privata medel.

- Brukarnas privata medel, i det ingår hushållskassor (gemensamma måltider) och den enskildes övriga kontanta medel (så som kontanter och bankkort) - revisionen granskat under 2022
- Intäktsredovisning - försäljning på daglig verksamhet, Dalheimers hus, aktivitetshuset (redovisningstjänster på Intraservice genomför intern kontroll)
- Handkassor i kontanter eller förladdade kort – förvaltningens rutin för att förtydliga och säkerställa hantering antagen och implementerad.

Förvaltningen har tagit fram anvisning för hantering av privata medel i samband med gemensamma måltider inom avdelning bostad med särskild service. Implementering pågår. Syftet med anvisningen är att tydliggöra hanteringen av privata medel i samband med inköp av livsmedel till gemensamma måltider och att säkerställa en likvärdig och säker hantering för hyresgäster inom bostad med särskild service. Åtgärd i nämndens samlade riskbild handlar om hantering av övriga kontanta medel (som inte är kopplat till gemensamma måltider), det vill säga hur privata medel ska hanteras, redovisas och förvaras, säkerställa att det finns skriftlig överenskommelse med och redovisning till enskild eller företrädare samt rutiner för systematisk uppföljning och kontroll.

Konsekvensbeskrivning

Konsekvens vid oegentligheter eller felaktig hantering kan innebära att enskilda personer som står i beroendeställning påverkas negativt. I ett större perspektiv riskerar oegentligheter och felaktig hantering att skada förtroendet för nämnden och Göteborgs Stad.

Åtgärdens status	Riskbeskrivning	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående Ta fram rutin för hantering av övriga kontanta medel Slutdatum 2023-10-31	I åtgärden ingår: - Hantering av brukares privata medel i form av kontanter och betalkort - Enhetlig kostnad och process för debitering av kostnad för resor med bil - Enhetlig kostnad och process för debitering för kostnad hygienartiklar/förbrukningsmaterial t.ex. toalettpapper, tvål, tvättmedel - Plan för egenkontroll av hantering av övriga kontanta medel	Förvaltningen har tagit fram och beslutat om en rutin för hantering av privata medel. Rutinen omfattar verksamheter som har en viss hantering av privata medel (daglig verksamhet, läger och korttidshem, ledsagarservice, boendestöd och personlig assistans) samt verksamheter med ett mer omfattande stöd i hantering av privata medel (bostad med särskild service för vuxna och för barn och unga). Den reglerar bland annat förvaring, redovisning till god man/förvaltare, arkivering, avslut av hantering samt åtgärder vid misskötsamhet. Vidare beskrivs ansvaret för att genomföra egenkontroll av privata medel. Implementeringen genomförs under hösten och ska vara klar senast 31 december 2023.

3 Samlad riskbild - Intern kontrollplan

3.1 Riskområde: Risk för oegentligheter och förtroendeskada

3.1.1 Sammantagen risk för felaktigheter som kan innebära kostnader eller förtroendeskador

Hantera

Riskbeskrivning

Ledning och styrning för administrativa processen inom nämndens ansvarsområde och reglemente är viktig för att säkra kostnadsmedvetenhet och minimera risk för oegentligheter som leder till förtroendeskada. Nämnden fortsätter under 2023 att säkerställa den interna kontrollen inom de administrativa processer.

Nämnden ser några områden som särskilt viktiga där åtgärder för att minska risker och kontroller för att se att åtgärder fått effekt genomförs löpande. Dessa är väsentliga utifrån att nämndens målgrupper berörs direkt och lyfts därför i nämndens samlande riskbild för information.

- Utbetalning av habiliteringsersättning till deltagare inom daglig verksamhet kommer granskas särskilt i nämndens interna kontrollplan.

- Utbetalning till externa utförare inom personlig assistans. Förvaltningen har rutin för att granska de utbetalningar som görs av ordinarie assistans, tillfällig utökning av ordinarie assistans, ersättning för sjuklönekostnader och sjuklöneersättning.

- Utbetalning av föreningsbidrag. Området är känsligt vad gäller förtroendeskada. Många föreningar har långvariga relationer med kommunen och har fått stöd under några år. Nämndens anvisning följs och bidrar till att minska risker.

Konsekvensbeskrivning

Konsekvenser kan bli kostnader eller förtroendeskada.

Kontrollaktivitetens status	Kommentar vid senaste uppföljning
 Pågående	2023-09-05
Granskning av utbetalning av habiliteringsersättning	Förvaltningen har genomfört en utredning med syfte att säkerställa en effektiv och rättssäker process för utbetalning av HAB-ersättning med tydlig definition och ansvar för respektive funktioner. Utredningen är färdigställd och ny rutin för utbetalning och intern kontroll av processen är framtagen och beslutat av styrgruppen. Implementeringen genomförs under hösten och ska vara klar senast 31 december 2023.
Slutdatum 2023-12-31	