

Socialnämnden
Tjänsteskrivelse till socialnämnden

Datum:
2020-09-09

Diarienummer:
SCN-2020-00458

Handläggare:
Thomas Fäldt

Uppföljning internkontroll per augusti 2020

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar

1. **att** godkänna deluppföljning av internkontrollplan 2020.

Ärendet

Ärendet innehåller en delrapportering av nämndens internkontrollplan 2020. De delar som redovisas i denna delrapport är:

- Korrekt hantering av delegationsbeslut
- Representation
- Familjehemsplacering och ersättning till uppdragstagare
- Kontroll av efterlevnad av regler, policy och beslut och finansiell kontroll
- Obehörigt tillträde till uppgifter.

Den genomförda internkontrollen är utan anmärkning för sju kontrollmoment, med mindre anmärkning för två kontrollmoment och med anmärkning för fem kontrollmoment. För samtliga anmärkningar vidtas åtgärder.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, daterad den 9 september 2020
- Bilaga 1, Deluppföljning per augusti av internkontroll 2020

Socialförvaltningen

Tomas Odin
Direktör

Datum:
2020-09-09

 Diarienummer:
SCN-2020-00458

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Bedömning av avvikelser	Kommentar till kontroll	Åtgärd
Finansiell kontroll	Kontroll att ersättning till uppdragstagaren utgår enligt riktlinjerna	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Kontroll att ersättning till uppdragstagaren belastar rätt ansvar	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Fel ansvar i ett fall.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Kontroll att uppdragstagarens uppdrag är rätt registrerat i lönesystemet.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Kontroll att inte uppdragets ersättning inte är dubbelregistrerat.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Kontroll att insatsen samt resursen är registrerad rätt på barnet/ungdomen samt på rätt enhet i verksamhetssystemet	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Ett fall av felaktig registrering som kontaktperson istället för kontaktperson vid umgänge, samt tre fall där insats registrerats på barn istället för ungdom.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Kontroll att beslutsfattaren är enligt delegation.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Att insatsen övervägs/följs upp enligt riktlinjerna.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med anmärkning	Uppföljning av insatser ej genomförd i ett fall.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Att uppdragstagarakt finns och är registrerade i journalprogrammet/verksamhetssystemet enligt rutin.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Att årliga registerkontroll av uppdragstagaren görs och dokumenteras enligt lathund.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med anmärkning	Kontroll ej genomförd i ett fall.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Att avtal med uppdragstagaren finns enligt riktlinjer.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med anmärkning	I två fall saknas avtal.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Bedömning av avvikelser	Kommentar till kontroll	Åtgärd
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid. Att rätt delegat fattat beslutet.	Två stickprov kontrolleras. Stickproven ska gälla ärendetyper där det finns beslut som fattas på delegation. De valda besluten jämförs mot delegationslistor.	Granskningen är genomförd utan anmärkning	För båda av de granskade ärendena var besluten fattade i enlighet med delegationsordningen, av rätt delegat och beslutet anmält till socialnämnden 2020-04-23 respektive 2020-08-27.	
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Vederbörlig specifikation finns bilagda fakturor	Stickprov i samband med delårsbokslut.	Granskningen är genomförd med anmärkning	Granskningen visar att i 8 av 12 fall (67%) fanns vederbörlig specifikation bilagd fakturan.	Information till chefer om att gällande rutin eller riktlinje.
Kontroller av system och rutiner	Kontroll av intern sekretess i genom loggningskontroll av ärenden i verksamhetssystemet	Kontroll av intern sekretess i genom loggningskontroll av ärenden i verksamhetssystemet	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Av 1394 kontrollerade ärenden fanns avvikelser rapporterad i ett fall.	
Finansiell kontroll	Granskning av att rutiner för avsläpp av posten övriga kostnader följs: - beslutsmeddelande finns - rätt konterad	Tio stickprov i samband med delårsbokslut.	Granskningen är genomförd med anmärkning	Av 14 kontrollerade ärenden saknades beslutsmeddelande i 7 fall och i ett fall förekom felaktig kontering.	Informera enhetschefer om rutin för beslutsmeddelande och kontering.