

Socialförvaltningen  
**Tjänsteskrivelse till socialnämnden**

Datum:  
2021-06-02

Diarienummer:  
SCN-2021-00288

Handläggare:  
Thomas Fäldt

## Uppföljning av internkontroll per april 2021

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar

1. **att** godkänna deluppföljning av internkontrollplan 2021.

### Ärendet

Ärendet innehåller en delrapportering av nämndens internkontrollplan 2021. Den genomförda internkontrollen omfattar 18 kontrollmoment och är genomförd utan anmärkning för nio kontrollmoment, med en mindre anmärkning för sex kontrollmoment och i tre fall är granskningen genomförd med anmärkning. För samtliga anmärkningar vidtas åtgärder.

### Beredning

Deluppföljningen av internkontrollplan 2021 har genomförts av kontrollansvariga inom socialförvaltningen, samt det kontrollmoment som individutskotten har genomfört. Rapporteringsarbetet har samordnats av avdelning systemledning.

### Föredragning

Ärendet innehåller en delrapportering av nämndens internkontrollplan 2021.

De delar som redovisas i denna delrapport rör:

- Den enskildes rätt till stöd och att nämndens resurser används effektivt
- Obehörigt tillträde till uppgifter
- Korrekt hantering av delegationsbeslut
- Representation
- Övriga kostnader
- Familjehemsplacering och ersättning till uppdragstagare
- Ekonomisk rapportering

Den genomförda internkontrollen omfattar 18 kontrollmoment och är genomförd utan anmärkning för nio kontrollmoment. I sex fall är granskningen genomförd med mindre avvikelse. Det rör sig exempelvis om skillnad i registrering mellan verksamhetssystem, bristande registrering av avtal, samt registrering av beslutsmeddelande. I tre fall är granskningen genomförd med anmärkning och i dessa fall rör det sig om brister i årlig registerkontroll, anmälan till nämnd av delegationsbeslut och att syfte ej motiverats vid attest av representationsfaktura. För samtliga anmärkningar vidtas åtgärder.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Ej aktuellt i ärendet.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse, daterad en 2 juni 2021
- Bilaga 1, Deluppföljning per april av internkontrollplan 2021

Socialförvaltningen

Tomas Odin  
Förvaltningsdirektör

Datum:  
2021-06-02

 Diarienummer:  
SCN-2021- 00288

Kontroll-område	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Bedömning av granskning	Kommentar till kontroll	Åtgärd
Finansiell kontroll	Kontroll att ersättning till uppdragstagaren utgår enligt riktlinjerna.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Kontroll att ersättning till uppdragstagaren belastar rätt ansvar.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Avvikelse i ett fall där med skillnad i registrering mellan verksamhetssystemet och lönesystemet.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Kontroll att uppdragstagarens uppdrag är rätt registrerat i lönesystemet.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Avvikelse i ett fall där fel kundnummer registrerats i Astaunderlaget	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Kontroll att inte uppdragets ersättning är dubbelregistrerat.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	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 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Avvikelse i ett fall där skillnad fanns i registrering mellan verksamhetssystemet och lönesystemet.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Kontroll att beslutsfattaren är enligt delegation.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Att insatsen övervägs/följs upp enligt riktlinjerna.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Att uppdragstagarakt finns och är registrerade i journalprogrammet/verksamhetssystemet enligt rutin.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Uppdragstagarakt är registrerade enligt rutin. Låg frekvens i journalföringen.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Att årliga registerkontroll av uppdragstagaren görs och dokumenteras enligt lathund.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd med anmärkning	En avvikelse rörande familjehem och avvikelse förekom för kontrollerade kontaktpersoner.	Uppföljning med enhet och påbörjat utvecklingsarbete.
Finansiell kontroll	Att avtal med uppdragstagaren finns enligt riktlinjer.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Avvikelser i tre fall där avtal ej registrerats.	

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Bedömning av granskning	Kommentar till kontroll	Åtgärd
Finansiell kontroll	Granskning av att rutiner för avsläpp av posten övriga kostnader följs: - beslutsmeddelande finns - rätt konterad	Stickprov på tio gällande övriga kostnader.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	För 7 av de 10 granskade stickproven fanns ingen avvikelse. Avvikelsen i tre fall bestod i att beslutsmeddelande ej fanns registrerat. För 9 av 10 granskade stickprov var konteringen korrekt.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
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 med anmärkning	Två delegationsbeslut har kontrollerats. Båda är fattade av rätt delegat och enlighet med delegationsordningen. Ett beslut är fattat 26 februari och borde ha anmälts i nämnd.	Informera delegater inom förvaltningen att delegationsbeslut ska anmälas i nämnd.
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Vederbörlig specifikation finns bilagda fakturor.	Stickprov i samband med delårsbokslut.	Granskningen är genomförd med anmärkning	Granskningen av 13 fakturor visade avvikelse i 3 fall. Avvikelsen bestod i samtliga fall i att syfte ej motiverats. I ett av dessa fall fanns även avvikelse i att fel konto använts och att fakturan attesterats av en deltagare.	Ekonom informerar om gällande riktlinje.
Kontroller av system och rutiner	Kontroll av intern sekretess i genom loggningskontroll av ärenden i verksamhetssystemet	Kontroll av ett stickprov av ärenden	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Inga rapporterade avvikelser fanns rapporterade för 548 kontrollerade ärenden.	
Kontroller av system och rutiner	Kontroll av intern sekretess i genom loggningskontroll av användare i verksamhetssystemet	Kontroll av ett stickprov av ärenden	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Inga rapporterade avvikelser fanns rapporterade för de 6 kontrollerade användarna.	

Kontroll-område	Kontroll-moment	Kontrollmetod	Bedömning av avvikelse	Kommentar till kontroll	Åtgärd
Verksamhetskontroller	Individutskottet kontrollerar ärenden gällande endera: - särskilda kostnader - beslut att inte inleda utredning - beslut att avsluta utredning utan åtgärd	Inför varje ordinarie individutskott tar justeraren i individutskotten ett stickprov om minst tre ärenden.  Enhetschefer redogör för stickproven av ärenden och bistår individutskotten i kontrollen.  Genomförd kontroll redovisas månadsvis i protokollen för individutskotten och sammanställs per delår i april och bokslut vid uppföljning av internkontrollplan.	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Ingen avvikelse för 79 kontrollerade beslut.	
Finansiell kontroll	Att samtliga månads- eller delårsrapporter innefattar en tydlig redovisning av utvecklingen av nämndens ekonomi.	Uppföljning av antal godkända månads- och delårsrapporter.	Granskningen är genomförd utan anmärkning	För januari, mars och april har nämnden godkänt den ekonomiska uppföljningen. Nämnd och arbetsutskott har tagit del av och godkänt helårsprognos per mars månad.	
Finansiell kontroll	Att nämnden regelbundet informeras om status för de ekonomiska handlingsplanerna.	Uppföljning av antal nämnd- eller arbetsutskottsprotokollen som innehåller informations- eller beslutsärende där nämnden eller arbetsutskottet tar del av status för de ekonomiska handlingsplanerna.	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Vid nämnden i februari redovisades alla handlingsplaner i detalj. Huvuddelen av handlingsplanerna syftar till att sänka insatskostnader och vid nämndens sammanträden under våren har utvecklingen av insatskostnader redovisats.	