

Socialförvaltningen  
**Tjänsteskrivelse till socialnämnden**

Datum:  
2025-04-11

Diarienummer:  
SCN-2025-00317

Handläggare:  
Magnus Tibbing

## Uppföljning av socialnämndens internkontrollplan per mars 2025

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar

1. **att** godkänna nämndens uppföljning av internkontrollplan per mars 2025.

### Ärendet

Ärendet behandlar uppföljning av socialnämndens internkontrollplan för 2025. Resultaten av kontroller som enligt internkontrollplanen ska genomföras per mars redovisas.

### Beredning

Uppföljningen av internkontrollplanen har samordnats inom avdelning Stab, men kontrollerna har genomförts av de personer som är utpekade för respektive kontrollmoment.

## Föredragning

### *Uppföljning av internkontroll per mars 2025*

Interkontrollplanen för verksamhetsåret 2025 fastställdes av nämnden den 18:e december 2024. Syftet med intern kontroll är att säkerställa att nämndens verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt, rättssäkert och hållbart sätt. Interkontrollplanen syftar också till att tidigt identifiera utvecklingsområden, risker eller avvikelser, såväl som att upprätthålla förtroendet för verksamhetens kvalitet. Uppföljning av internkontrollplan redovisas per mars, per augusti och avseende verksamhetsåret.

Interkontrollplanen 2025 innehåller fem kontrollområden:

- › Verksamhetskontroller
- › Kontroller av arbetssätt, system och rutiner
- › Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut
- › Finansiell kontroll
- › Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv

Per mars omfattas 7 kontroller av uppföljning. 4 av har genomförts utan anmärkning, medan 3 av kontrollerna har bedömts med en mindre anmärkning. I **bilaga 1** sammanställs samtliga kontrollmoment per mars, med en kommentar med överväganden kring bedömning av kontrollresultat.

### *Barnkonsekvensanalys*

Nämndens internkontroll är en av flera verktyg som säkerställer att barn erhåller rättssäker och effektiv vård. Att internkontroll genomförs inom relevanta områden och i tillräcklig omfattning kan alltså ha gynnsamma konsekvenser för barn. Ärendet avser dock att ta ställning till uppföljningen av internkontrollplanen, och detta ställningstagande bedöms inte medföra konsekvenser för barn.

## Ekonomiska konsekvenser

Inte relevant i ärendet.

## Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, daterad 11 april 2025
- Bilaga 1, Sammanställning – kontrollmoment per mars 2025

Socialförvaltningen

Tomas Odin  
Förvaltningsdirektör

Socialförvaltningen

**Bilaga till tjänsteskrivelse**

Handläggare:

Magnus Tibbing

## **Bilaga 1, Sammanställning av internkontroll per mars 2025**

I bilagan sammanställs de kontroller inom internkontrollplanen som genomförts per mars. Sammanställningen innehåller:

- kontrollområde för respektive kontrollmoment
- beskrivning av risken som kontrollen avser stävja
- beskrivning av kontrollmomentet
- beskrivning av kontrollmetoden
- en sammanvägd bedömning av resultatet av kontrollmomentet
- kommentar som beskriver den genomförda kontrollen och överväganden i bedömning av kontrollresultatet

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod och minsta volym	Resultat	Kommentar
<b>Efterlevnad av regler, policyer och beslut</b>	Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende. Att beslut fattas av annan än delegat kan leda till förtroendskada, äventyrad rättssäkerhet samt ekonomiska konsekvenser.	Kontroll att beslut fattas inom ramen för gällande delegationsordning. 1. Att beslut fattas av utsedd delegat. 2. Att delegationsbeslut anmäls till nämnd inom skälig tid.	Stickprov om 5 ärenden tas fram ur diariet. Stickproven ska gälla ärendetyper där det finns beslut som fattas på delegation. De valda besluten jämförs mot delegationslistor.	<b>Utan anmärkning</b>	Samtliga beslut har fattats av utsedd delegat och anmälts till nämnd i rätt tid.
<b>Finansiell kontroll</b>	Bristande kunskap om delegationsordning eller andra omständigheter leder till att tjänsteperson utan mandat beslutar i ett ärende. Att beslut fattas av annan än delegat kan leda till förtroendskada, äventyrad rättssäkerhet samt ekonomiska konsekvenser.	Kontroll att beslut är fattat inom ramen för gällande delegationsordning i fall där beslutet omfattar köp av verksamhet eller arvodering till uppdragstagare.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	<b>Utan anmärkning</b>	Alla kontrollerade beslut är fattade av behörig delegat.
<b>Finansiell kontroll</b>	Felaktiga hantering av arvode till uppdragstagare kan leda till konsekvenser för brukare, ekonomi och leda till förtroendskada.	Kontroll att arvode till uppdragstagare utbetalas i enlighet med förvaltningens riktlinjer.	Stickprov av minst 20 ärenden som erhållit arvode, avseende att ersättning utgår enligt riktlinjer för ersättningsnivåer samt att arvodet utbetalas till rätt person.	<b>Utan anmärkning</b>	Kontrollerna har visat att arvode till uppdragstagare har utgått enligt gällande riktlinjer.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod och minsta volym	Resultat	Kommentar
<b>Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv</b>	Om kommunens policy för representation inte upprätthålls riskerar det att orsaka förtroendeskada.	Kontroll att förvaltningens representationskostnader följer kommunens policy och har korrekta verifikat.	Stickprov om minst tio fakturor	<b>Utan anmärkning</b>	Kontrollen har inte visat på avsteg från representationspolicyn som föranleder någon anmärkning. Vid granskningen framkom fakturor där både tjänstepersoner och brukare tagit del, och där tjänstepersonerna var namngivna i deltagarlistan. Vikten av tydlighet i deltagarlistan noteras, om antalet tjänstepersoner respektive brukare inte framgår så är det inte möjligt att bedöma om samtliga tjänstepersoner är namngivna.
<b>Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner</b>	Brott mot sekretessen, känsliga uppgifter riskerar att läcka ut.	Kontroll av intern sekretess i genom loggningskontroll av användare i verksamhetssystemet.	Stickprov av <u>användare</u> , minst 10 %	<b>Mindre anmärkning</b> (otillräcklig omfattning)	Kontroller med utgångspunkt från användare har inte genomförts i den omfattning som internkontrollplanen anger. Bakgrunden är förändringar i verksamhetssystemet som begränsar möjligheten att kontrollera med utgångspunkt från ärenden, tillsammans med en ansträngd arbetssituation hos de som genomför kontrollerna. Förändringar i kontrollmetoder utreds, och fler kontroller förväntas genomföras från och med april. Genomförda kontroller har inte visat på otillåten användning av verksamhetssystemet.
<b>Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner</b>	Brott mot sekretessen, känsliga uppgifter riskerar att läcka ut.	Kontroll av intern sekretess i genom loggningskontroll av ärenden i verksamhetssystemet.	Stickprov av <u>ärenden</u> , minst 10 %	<b>Mindre anmärkning</b> (otillräcklig omfattning)	Kontroller med utgångspunkt från ärenden har inte genomförts i den omfattning som internkontrollplanen anger. Bakgrunden är förändringar i verksamhetssystemet som begränsar möjligheten att kontrollera med utgångspunkt från ärenden, tillsammans med en ansträngd arbetssituation hos de som genomför kontrollerna. Förändringar i kontrollmetoder utreds, och fler kontroller förväntas genomföras från och med april. Genomförda kontroller har inte visat på otillåten användning av verksamhetssystemet.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod och minsta volym	Resultat	Kommentar
<p><b>Efterlevnad av regler, policyer och beslut</b></p>	<p>Den enskilde riskerar att inte få den hjälp och det stöd den behöver. Nämndens resurser riskerar att inte användas effektivt.</p>	<p>Individuskottet kontrollerar ärenden gällande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- beslut att inte inleda utredning</li> <li>- beslut att avsluta utredning utan åtgärd.</li> </ul>	<p>Inför varje ordinarie individuskott tar justeraren i individuskotten ett stickprov om minst tre ärenden. Genomförd kontroll redovisas månadsvis i protokollen för individuskotten och sammanställs per delår i april och bokslut vid uppföljning av internkontrollplan. Enhetschefer redogör för stickproven av ärenden och bistår individuskotten i kontrollen.</p>	<p><b>Mindre anmärkning</b></p>	<p>Kontrollen bedöms som helhet föranleda en mindre anmärkning.</p> <p>Brister framkom i individuskottets granskning i ett ärende, som avsåg beslut att avsluta utredning utan åtgärd. Anmärkningen avser att handläggaren tagit ställning till eventuell polisanmälan gällande misstanke om våld, utan att sammanställa överväganden kring detta i ett beslutsunderlag och formalisera detta i ett beslut. Av övrig dokumentation framgår dock att handläggaren inhämtat barnets inställning och handlagt ärendet i linje med detta. Att inte adekvat dokumentera och registrera ett beslut är ett uppenbart fel, men förvaltningens granskning har inte visat att ställningstagandet till sakfrågan varit orimlig eller felaktig.</p> <p>Övriga kontroller har inte föranlett någon anmärkning.</p>