

Handläggare
Elisabeth Karlsson

Datum
2018-05-23

Diarienummer
SCN-2017-0522

Socialnämnden

Uppföljning internkontroll bokslut per april

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslås besluta

att uppdra till förvaltningen att vidta åtgärder för att åtgärda de brister som framkommit i uppföljningen samt att redovisa dessa vid nästa uppföljning av internkontrollen,

att godkänna rapport om deluppföljning av internkontrollplan 2018.

Sammanfattning

Ärendet innehåller en delrapportering av nämndens internkontrollplan för 2018. De delar som redovisas i denna delrapport är:

- Korrekt hantering av delegationsbeslut
- Representation
- Felaktig utbetalning av posten övriga kostnader
- Återsökning av statsbidrag för ensamkommande
- Utbetalning av arvode till uppdragstagare

Socialförvaltningen

Kaisa Björnström
Direktör

Delrapportering av internkontrollplan i samband med bokslut per april 2018

Korrekt hantering av delegationsbeslut

Kontrollmomentet består av att kontrollera att delegationsbeslut har anmälts till nämnden och att de har anmälts inom skälig tid (inom tre månader bedöms som skälig tid). Kontrollen har gjorts av nämndsekreterare. Två stickprov har valts ut från en lista inför denna delrapportering.

Ärende: Direktupphandling av konsulentstött familjehemsvård – Ensamkommande – Inom Humana familjehem och öppenvård, dnr SCN-2018-0181.

Registreringsdatum: 2018-03-26. Ett dokument, Obligatorisk dokumentation direktupphandling, finns registrerat i ärendet. Beslut om placering i konsulentstödda familjehem tas i nämndens individskott, beslut anmäls till nämnden via individskottsprotokollen.

Ärende: Lex Sarah utredning. Ärendet är anmält till IVO 2018-01-16. Rätt delegat har anmält till IVO, ärendet är korrekt registrerat i DokÄ.

Registreringsdatum: 2018-01-16. Ärendet är inte anmält i nämnd.

Representation

Kontrollmomentet består i att kontrollera att vederbörlig specifikation finns bilagda fakturorna.

12 verifikationen kontrolleras syfte fanns angivit i elva fall och i två fall sakandes deltagarlista.

Felaktig utbetalning av posten övriga kostnader

Kontrollmomentet består av en granskning av att rutiner för avsläpp av posten ”övriga kostnader” följs. Kontrollen ska säkerställa att beslutsmeddelande finns och att kostnaden är rätt konterad.

12 ärenden kontrolleras och i nio ärenden fanns beslutsmeddelande, vilket är en förbättring sedan tidigare kontroll.

Konteringen var korrekt i samtliga kontrollerade ärenden.

Återsökning av statsbidrag för ensamkommande

Kontrollmomentet består av att kontrollera att rätt belopp erhålls genom att fånga upp kostnader som är återsökningsbara och att återsökning sker inom aktuell tidsfrist, så att likviditeten säkerställs.

Enligt de nya återsökningsreglerna kan kommunerna fortsättningsvis återsöka för ärenden avseende LVU, SoL-ärenden som är LVU liknande och för barnens ankomst.

Återsökningarna för dessa grupper har gjorts för det tredje och fjärde kvartalet år 2017 och har påbörjats för kvartal ett år 2018.

Rutinen för återsökningarna bedöms vara bra. Ansvariga enhetschefer går igenom och kontroller vad som ska återsökas och sedan återsöker återsökaren.

Utbetalning av arvode till uppdragstagare

Konterroller av utbetalningar görs fortgående i samtliga ärenden.

Vid kontrollerna har framkommit att fel begås både inom förvaltningen och vid löneservice som administrerar utbetalningarna.

De fel som upptäcktes inom förvaltningens hantering är att uppdragen inte avslutas i tid i löneprogrammet, att uppdrag dubbelregisterares och att underlagen inte är korrekt ifyllda. Felaktigheter som uttäckts i löneservice hantering är felaktiga registreringar och att utbetalning skett för hel månad när uppdrag avslutas tidigare.

I och med de täta kontroller som sker kan mängden felaktiga utbetalningar minskas och eventuella felaktigheter kan snabbt korrigeras.

Bedömning

Vid deluppföljning av den interna kontrollen för 2018 framgår att arbetet med att säkra utbetalningar till uppdragstagare behöver kvalitetssäkras ytterligare. Av kontrollerna framgår att registreringar är felaktiga och att ärenden inte avslutas i tid trots att nya rutiner tagits fram under 2017.

Inom området representation och utbetalning av övriga kostnader bedöms det finnas behov av utbildning av kommunens regelverk.