

Socialförvaltningen
Tjänsteskrivelse till socialnämnden

Datum:
2021-09-10

Diarienummer:
SCN-2021-00440

Handläggare:
Thomas Fäldt

Uppföljning internkontroll per augusti 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 13 kontrollmoment, med en mindre anmärkning för 4 kontrollmoment och i ett fall är granskningen genomförd med anmärkning. För samtliga anmärkningar vidtas åtgärder.

Vid delrapportering av internkontrollplanen vid sammanträdet den 23 juni beslutade nämnden att uppdra till förvaltningen ”att vidta åtgärder för att åtgärda de brister som framkommit i uppföljningen samt att redovisa dessa vid nästa uppföljning av interkontrollen”.

Beredning

Deluppföljningen av internkontrollplan 2021 har genomförts av kontrollansvariga inom socialförvaltningen. Rapporteringsarbetet har samordnats av avdelning systemledning.

Föredragning

Ärendet innehåller en delrapportering av nämndens internkontrollplan 2021. Den genomförda internkontrollen omfattar 18 kontrollmoment och är genomförd utan anmärkning för 13 kontrollmoment, med en mindre anmärkning för 4 kontrollmoment och i ett fall är granskningen genomförd med anmärkning. För samtliga anmärkningar vidtas åtgärder.

De delar som redovisas i denna delrapport rör:

- 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.

Vid delrapportering av internkontrollplanen vid sammanträdet den 23 juni beslutade nämnden 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”.

Åtgärder som vidtagits när det gäller avvikelser rörande uppdragstagare har omfattat stöd till handläggare från ekonomiadministrationen för att komma tillrätta med de felaktigheter som förekommer och förebygga framtida fel. Delrapportering per augusti visar på färre avvikelser än delrapporteringen per april.

Åtgärder som genomförts när det gäller övriga kostnader har varit återkoppling till aktuell enhet kring avvikelsen och information om krav på beslutsmeddelande i verksamhetssystemet. Ytterligare kontroll sker inför årsbokslutet.

Åtgärd när det gäller delegationsbeslut har varit att informera om behovet att anmäla delegationsbeslut till nämnden. Deluppföljning per augusti saknade kontrollerbara underlag och kontroll görs inför årsbokslutet.

Åtgärd som genomförts när det gäller vederbörlig specifikation vid representation har varit att informera chefer och administratörer om vikten av deltagare och syfte finns med på fakturor som avse representation, samt att inte attestera representationsfaktura vid eget deltagande. Delrapporteringen per augusti visar inga avvikelser när det gäller vederbörlig specifikation vid representation.

Ekonomiska konsekvenser

Ej aktuellt i ärendet.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, daterad en 10 september 2021
- Bilaga 1, Deluppföljning per augusti av internkontrollplan 2021

Socialförvaltningen

Tomas Odin
Förvaltningsdirektör

Datum:
2021-09-15

 Diarienummer:
SCN-2021-00440

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Bedömning av avvikelser	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 utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Kontroll att uppdragstagarens uppdrag är rätt registrerat i lönesystemet.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
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 utan anmärkning		
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 med mindre anmärkning.	I tre av femton kontrollerade ärenden saknas aktuell genomförandeplan eller uppföljning för kontaktfamilj.	Avvikelse åtgärdas vid aktuell enhet.
Finansiell kontroll	Att uppdragstagarakt finns och är registrerade i journalprogrammet/verksamhetssystemet enligt rutin.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Att årliga registerkontroll av uppdragstagaren görs och dokumenteras enligt lathund.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Att avtal med uppdragstagaren finns enligt riktlinjer.	Stickprov av 15 underlag/registreringar	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Kontrollen har omfattat tio istället för femton ärenden, då kontroll försvårats av pågående flytt till nya lokaler.	

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Bedömning av avvikelse	Kommentar till kontroll	Åtgärd
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 de 995 kontrollerade ärendena.	
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 med mindre anmärkning.	Av 121 kontrollerade användare fanns avvikelse rapporterat i ett fall (0,8 %) där användaren saknat uppenbart behov av information i akten.	Avvikelse rapporteras i Flexite och åtgärd vidtas vid aktuell enhet.
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.	Underlag för kontroll saknas.	Under perioden finns inga delegationsbeslut registrerade i diariesystemet DHS och kontroll gentemot delegationslistor är därmed inte möjlig att genomföra.	
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Vederbörlig specifikation finns bilagda fakturor.	Stickprov i samband med delårsbokslut.	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Kontroller av system och rutiner	Kontroll av om uppgifter i verksamhetssystemet är aktuella och korrekta för ett urval av inkomna vårdfakturor.	Stickprov på 100 vårdfakturor.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Av 252 kontrollerade fakturor saknades beslut för insatsen i två fall (0,8 %).	Återkoppling till aktuella enheter och uppföljning görs under hösten.

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Bedömning av avvikelse	Kommentar till kontroll	Åtgärd
Finansiell kontroll	Direktupphandlingar görs i enlighet med kommunens upphandlingspolicy.	Stickprov på tio köp/placeringar och tillhörande förfrågningsunderlag.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Av sex kontrollerade direktupphandlingar av stödboende inom vuxen missbruks- och beroendevård fanns dokumentation i fyra fall. Det ena fallet rör förlängning och det andra behov av särskilda språkkunskaper.	Enhetschef informerar om dokumentationskrav för direktupphandling.
Finansiell kontroll	Kontroll av om avropsordningen följs för befintliga ramavtal.	Stickprov på tio köp/placeringar där avsteg från avropsordningen gjorts.	Granskningen är genomförd med anmärkning	De vuxenenheter som kontrollerats denna gång utgår från rangordning inför varje enskild placering, men saknar rutin och därmed dokumentation för de enskilda avropen.	Utarbeta och implementera rutin för dokumentation av avropsordning för varje placering.
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 de första sju månaderna har utvecklingen av insatskostnader redovisats.	
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, februari, mars, april, maj, juni och juli har nämnden godkänt den ekonomiska uppföljningen. Nämnd och arbetsutskott har tagit del av och godkänt helårsprognos per mars månad.	