

Socialförvaltningen
Tjänsteskrivelse till socialnämnden

Datum:
2025-09-18

Diarienummer:
SCN-2025-00675

Handläggare:
Magnus Tibbing

Uppföljning av socialnämndens internkontrollplan augusti 2025

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar

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

Ärendet

Ärendet behandlar uppföljning av socialnämndens internkontrollplan för 2025. Resultaten av kontroller som enligt internkontrollplanen ska genomföras per augusti 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 augusti 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 augusti omfattas 9 kontroller av uppföljning. 6 av har genomförts utan anmärkning. 1 av kontrollerna har bedömts föranleda mindre anmärkning, och av tekniska skäl har 2 kontroller har inte genomförts i den utsträckning som internkontrollplanen anger. 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 18 september 2025
- Bilaga 1, Sammanställning – kontrollmoment per augusti 2025

Socialförvaltningen

Tomas Odin
Förvaltningsdirektör

Socialförvaltningen

Bilaga till tjänsteskrivelse

Handläggare:

Magnus Tibbing

Bilaga 1, Sammanställning av internkontroll per augusti 2025

I bilagan sammanställs de kontroller inom internkontrollplanen som genomförts per augusti. 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
Efterlevnad av regler, policyer och beslut	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.	Utan anmärkning	Ett av de beslut som granskats var fattat av rätt delegat men tiden mellan beslut och anmälan i nämnd var närmare 6 månader, vilket inte kan räknas vara i tid. Övriga kontrollerade beslut var fattade av rätt delegat och hade anmälts till nämnden i rätt tid.
Finansiell kontroll	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	Utan anmärkning	Alla kontrollerade beslut är fattade av behörig delegat.
Finansiell kontroll	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.	Utan anmärkning	Kontrollerna har visat att arvode till uppdragstagare har utgått enligt gällande riktlinjer.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod och minsta volym	Resultat	Kommentar
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	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	Utan anmärkning	Kontrollen har inte visat på avsteg från representationspolicyn som föranleder någon anmärkning. Vid granskningen framkom dock två fakturor med mindre avsteg från representationspolicyn, exempelvis att deltagarlistan inte varit komplett eller att program saknats. Kostnaderna har dock varit korrekta i sak, och genom kontrollsteg fångades dessa brister innan fakturorna betalats. Det kan tilläggas att en undersökning om mutor, jäv och representation har genomförts hos nämndens förtroendevalda samt chefer inom socialförvaltningen. Den visar en generell upplevelse av att ha tillräckliga kunskap om mutor och jäv, och att ingen bedömer sig ha hamnat i en situation där de erbjudits att ta emot en muta.
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	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 %	Mindre anmärkning (otillräcklig omfattning)	Arbetet med att kontrollera användare i verksamhetssystemet genomfördes inte i angiven utsträckning under vår och försommar. Detta förklaras av förändringar i verksamhetssystemet som medförde förändringar i arbetssätt, i kombination med vakans bland de tjänster som genomför loggkontrollerna. Nya arbetssätt är nu etablerade, och personalresurserna bedöms tillräckliga. Efter sommaren och framåt har kontrollerna genomförts i angiven utsträckning, men inte för uppföljningsperioden som helhet.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod och minsta volym	Resultat	Kommentar
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	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 %	Mindre anmärkning (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 i samråd med säkerhetssamordnare vid kommunledningskontoret. Sannolikt kommer detta innebära ett behov av att uppdatera kontrollmomentet i internkontrollplanen.
Efterlevnad av regler, policyer och beslut	Den enskilde riskerar att inte få den hjälp och det stöd den behöver. Nämndens resurser riskerar att inte användas effektivt.	Individutskottet kontrollerar ärenden gällande: - 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. Genomförd kontroll redovisas månadsvis i protokollen för individutskotten och sammanställs per delår i april och bokslut vid uppföljning av internkontrollplan. Enhetschefer redogör för stickproven av ärenden och bistår individutskotten i kontrollen.	Mindre anmärkning	Individutskottets kontroller har föranlett två anmärkningar - Beslut att avsluta utredning utan åtgärd. Anmärkningen avser att det saknas dokumentation om skriftlig kommunikering. Kommunikering är gjord men dokumentation saknas. - Beslut att avsluta utredning utan åtgärd. Där har man tagit kontakt/inhämtat information från annan än enskild och anmälare (tagit kontakt med barnets kontaktperson).

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod och minsta volym	Resultat	Kommentar
Finansiell kontroll	Om avropsordningen inte följs kan det leda till dyrare inköp och bristande rättssäkerhet. Brott mot LOU.	Kontroll av om avropsordningen följs för befintliga ramavtal.	Stickprov på tio köp/placeringar där avsteg från avropsordningen gjorts.	Utan anmärkning	I samtliga fall där avsteg från avropsordningen skett så bedömdes de vara motiverade, exempelvis utifrån att ärendet ställt särskilda krav som inte alla leverantörer har kunnat tillgodose.
Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner	Brister i dokumentationen kan medföra att beslut fattas på ett otillräckligt eller felaktigt underlag, vilket kan leda till att medborgarna får fel insatser eller inga insatser beviljade.	Att handläggning av ärenden som rör enskilda samt genomförande av beslut om stödinsatser, vård och behandling har dokumenterats. Dokumentationen ska utvisa beslut och åtgärder som vidtas i ärendet samt faktiska omständigheter och händelser av betydelse. Det framgår av bestämmelserna i 11 kap. 5 § SoL.	Granskning av social dokumentation genom att stickprov av ärenden, vilka kontrolleras utifrån en kvalitetschecklista.	Utan anmärkning	Granskningen av dokumentation har genomförts som kollegial granskning där sammanlagt 224 ärenden granskats avseende kvalitet i dokumentation och handläggningsprocesser. Utöver att granska dokumentationen har exempelvis granskats att nämndens handläggningsprocess präglas av barnets delaktighet och medbestämmande. Sammantaget är det få granskade ärenden där betydande brister i dokumentation eller annat har framkommit, men mindre brister framkommer ofta – i synnerhet när det gäller att dokumentera alla händelser och överväganden av vikt, utan att samtidigt dokumentera mer än nödvändigt.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod och minsta volym	Resultat	Kommentar
Finansiell kontroll	Om förvaltningens köp av huvudverksamhet sker utanför ramarna för avtalen med leverantörerna kan det medföra ekonomiska konsekvenser och leda till förtroendeskada	Kontroll att verksamhetskostnader vid köp av huvudverksamhet sker enligt avtal och har korrekta fakturaunderlag	Stickprov om minst 20 fakturor avseende korrekt specifikation, belopp, samt att kostnaden stämmer per ett giltigt avtal	Utan anmärkning	Sluppmässigt utvalda fakturor inom avtalsområdet HVB för vuxna har granskats. Helhetsbedömningen är att dessa fakturor varit korrekta.