

Socialnämnden
Tjänsteskrivelse till socialnämnden

Datum:
2020-05-25

Diarienummer:
SCN-2020-00297

Handläggare:
Thomas Fäldt

Uppföljning internkontroll per april 2020

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar

1. att godkänna deluppföljning av internkontrollplan 2020.

Ärendet

Ärendet innehåller en delrapportering av nämndens internkontrollplan 2020. De delar som redovisas i denna delrapport är:

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

Den genomförda internkontrollen är genomförd utan anmärkning för fem kontrollmoment, en mindre anmärkning för fem moment och fyra fall är granskningen genomförd med anmärkning. För samtliga anmärkningar vidtas åtgärder.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse, daterad den 25 maj 2020
- Bilaga 1: Deluppföljning per april av internkontrollplan 2020

Socialnämnden

Ola Jeremiasen
Tf. Direktör

Datum:
2020-06-03

 Diarienummer:
SCN-2020-00297

Kontrollområde	Kontrollmoment	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.	Stickprov av ärenden kontrolleras utifrån om beslutet matchar det behov och den bedömning som ligger till grund för beslutet.	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Redovisad granskning avser kontroller genomförda i februari och mars. Sammataget har IU granskat 27 ärenden och samtliga har varit utan anmärkningar. De beslut som granskats har främst rör: "beslut att ej inleda utredning (10 st)", "beslut att avsluta utredning utan åtgärd" (8 st), samt "Särskilda kostnader i samband med placering" (4 st).	
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	Av 1740 kontrollerade ärenden har avvikelser rapporterats i två fall.	
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	För det ena kontrollerade ärendet fattades beslut i enlighet med delegationsordningen och rätt delegat har fattat beslutet. Beslutet är dock inte anmält till nämnd i skälig tid. För det andra kontrollerade ärendet har inrapportering till Socialstyrelsen skett i enlighet med delegationsordningen, men det saknas beslut dokumenterat i ärendet och beslutet är inte anmält till nämnden.	Information går ut via enhetschefer om skyldigheten att inom skälig tid anmäla beslut fattade på delegation till nämnd.

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Bedömning av avvikelse	Kommentar till kontroll	Åtgärd
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	Vederbörlig specifikation finns bilagda fakturor	Stickprov i samband med delårsbokslut.	Granskningen är genomförd med anmärkning	Granskningen visar att i 7 av 12 fall (58 %) finns vederbörlig specifikation bilagd fakturan. Två av fallen som brister rör halva planeringsdagar där antalet arbetstimmar understiger 6 timmar. I två fall har köp gjorts med leverantör som saknar ramavtal. I ett fall saknas syfte som motiverar arbetslunch.	Information går ut till chefer om vad som gäller för arbetslunch och att vederbörlig specifikation finns bilagd fakturor för representation.
Finansiell kontroll	Granskning av att rutiner för avsläpp av posten övriga kostnader följs: - beslutsmeddelande finns - rätt konterad	Tio stickprov i samband med delårsbokslut.	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Beslutsmeddelande fanns i samtliga 10 kontrollerade ärenden. I två fall fanns felaktig kontering. I det ena fallet konterat som köp av verksamhet istället för bidrag till enskilda och i det andra fallet konterat på fel verksamhetskod.	Informera enhetschefer om rutin avsläpp av posten övriga kostnader.
Finansiell kontroll	Kontrollera att samtliga beslutade återsökningar också återsöks inom aktuell tidsfrist genom kontroll av relevanta underlag.	Kontroll av underlag för återsökning och genomförd återsökning.	Granskningen är genomförd utan anmärkning	Kontroll av 9 LVU-ärenden och 1 LVU-liknande ärende visade inga avvikelser mellan underlag och återsökt belopp.	

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Bedömning av avvikelse	Kommentar till kontroll	Åtgärd
Finansiell kontroll	Kontroll att ersättning till uppdragstagaren utgår enligt riktlinjerna	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Ett ärende gällande förlorad arbetsförtjänst avvek från riktlinjerna.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Kontroll att ersättning till uppdragstagaren belastar rätt ansvar	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Kontroll att uppdragstagarens uppdrag är rätt registrerat i lönesystemet.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	En uppdragstagarakt var stängd, men öppen på maken. I ett fall var placeringsnumret fel och kundnummer användes ej.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Kontroll att inte uppdragets ersättning inte är dubbelregistrerat.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	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 fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Ett ärende ej registrerat på barnet/ungdomen.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Kontroll att beslutsfattaren är enligt delegation.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd utan anmärkning		
Finansiell kontroll	Att insatsen övervägs/följs upp enligt riktlinjerna.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	Ett ärende har inte följts upp enligt riktlinjen.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Att uppdragstagarakt finns och är registrerade i journalprogrammet/verksamhetssystemet enligt rutin.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med mindre anmärkning.	I ett fall var uppdragstagarakten stängd, men öppen på maken	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Att årliga registerkontroller av uppdragstagaren görs och dokumenteras enligt rutin.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med anmärkning	I ett ärende genomfördes senaste kontrollen 2014	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.
Finansiell kontroll	Att avtal med uppdragstagaren finns enligt riktlinjer.	Stickprov av fem underlag/registreringar varje kvartal	Granskningen är genomförd med anmärkning	Ett ärende utan anmärkning. Ett ärende utan anmärkning, men i äldre mall. Ett ärende saknar avtal och två avtal saknar underskrifter.	Enhetschef informerar om gällande riktlinje.