

Click or tap here to enter text.

Datum:

2026-04-17

Diarienummer:

SCN-2026-00361

**Tjänsteskrivelse**

Socialnämnden

Handläggare:

Samanthi Kahn

## Uppföljning av socialnämndens internkontrollplan per mars 2026

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar

1. **att** godkänna nämndens uppföljning av internkontrollplan per mars 2026.

### Ärendet

Ärendet behandlar uppföljning av socialnämndens internkontrollplan för 2026. 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 tjänstepersoner som utför respektive kontrollmoment.

### Föredragning

Uppföljningen av internkontrollplanen per mars visar att internkontrollarbetet är påbörjat och i huvudsak fungerar enligt plan. Genomförda kontroller visar överlag god efterlevnad av rutiner och regelverk. Flera kontrollmoment är genomförda utan anmärkning, medan vissa har resulterat i mindre avvikelser.

De avvikelser som identifierats är av begränsad omfattning och avser främst enstaka brister i tillämpning, exempelvis i hantering av arvoden och kontering av kostnader.

Kontroller avseende delegationsordning, intern sekretess och ärendehantering visar inga avvikelser.

Vissa kontrollmoment följs upp senare under året, vilket innebär att uppföljningen per mars är delvis begränsad.

### **Barnkonsekvensanalys**

Beslutet att godkänna uppföljningen av internkontrollplanen bedöms inte ha några direkta konsekvenser för barn.

Intern kontroll syftar dock till att säkerställa en rättssäker och ändamålsenlig verksamhet, vilket på sikt bidrar till att barn får rätt insatser och stöd.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Beslutet att godkänna uppföljningen av internkontrollplanen bedöms inte ha några direkta ekonomiska konsekvenser. Eventuella åtgärder till följd av identifierade avvikelser hanteras inom befintliga ramar.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteskrivelse 2026-04-17
- Bilaga 1, Sammanställning av internkontroll per mars 2026

[Click or tap here to enter text.](#)

Tomas Odin  
Förvaltningsdirektör

# Bilaga 1. Sammanställning av internkontroll per mars 2026

## Granskningar som rapporteras per mars

Område	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Resultat av granskning	Åtgärd med slutdatum
<b>Finansiell kontroll</b>	Felaktiga hantering av arvode till uppdragstagare kan leda till konsekvenser för brukare, ekonomi och leda till förtroendeskada.	Kontroll att arvode till uppdragstagare utbetalas i enlighet med förvaltningens riktlinjer	Stickprov minst 20 ärenden som erhållit arvode, avseende att ersättning utgår enligt riktlinjer för ersättningsnivåer samt att arvodet utbetalas till rätt person	Mindre anmärkning. I två fall av tjugo har inte registerkontroll genomförts samt uppdragstagarakt ej korrekt. I tre fall av tjugo har maken fått ersättning. I ett fall av tjugo har ersättning givits per månad istället för per dygn.	Genomgång av resultatet vid socialförvaltningens ledningsgrupp den 21 april 2026. Under mötet lyfts vikten av att följa upprättade rutiner i kvalitetsledningssystemet. Avdelningschefer får i uppdrag att förankra detta med övriga chefer och berörda medarbetare.
<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 förtroendeskada, 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.	

<p><b>Efterlevnad av regler, policyer och beslut</b></p>	<p>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.</p>	<p>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.</p>	<p>Ett 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.</p>	<p>Utan anmärkning.</p> <p>Åtta beslut har fattats på delegation under perioden. Fem av dem slumpades ut till stickprov varav ingen gav anmärkning.</p>	
<p><b>Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv</b></p>	<p>Om kommunens policy för representation inte upprätthålls riskerar det att orsaka förtroendskada</p>	<p>Kontroll att förvaltningens representationskostnader följer kommunens policy och har korrekta verifikat</p>	<p>Stickprov om tio fakturor</p>	<p>Mindre anmärkning.</p> <p>Av tio fakturor hade två anmärkning pga. felkontering och en hade anmärkning pga. otydlighet vad fakturan avser varvid kontering inte kan kontrolleras med säkerhet.</p>	<p>Genomgång av resultatet vid socialförvaltningens ledningsgrupp den 21 april 2026. Under mötet lyfts vikten av att följa kommungemensamma rutiner kring attest. Avdelningschefer får i uppdrag att förankra detta med övriga chefer och berörda medarbetare.</p>
<p><b>Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner</b></p>	<p>Brott mot sekretessen, känsliga uppgifter riskerar att läcka ut.</p>	<p>Kontroll av intern sekretess i genomkontroller av användarloggar i verksamhetssystemet</p>	<p>Slumpmässigt utvalda användare/ärenden kontrolleras mot fastställda kriterier för korrekt och behörig åtkomst. Urvalet ska kombinera systematiska kriterier och slumpmässighet, med fokus på parametrar som kan indikera felaktig åtkomst (t.ex. åtkomst till skyddade personuppgifter, kända personer, avvikande</p>	<p>Utan anmärkning.</p> <p>Under januari-februari har 168 ärenden granskas och 28 användare varav alla var utan anmärkning.</p>	

			tider eller hög frekvens).” Kontrollvolymen anpassas efter antal behöriga användare, personuppgiftsbehandlings omfattning, villkoren för behörighetstilldelning samt hur omfattande kontrollerna är		
<b>Kontroll av verksamhetens arbetssätt, system och rutiner</b>	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.	Utan anmärkning.	

Tabell 1. Granskningar som rapporteras per mars.