

Datum:
2026-09-02

Diarienummer:
SCN-2026-00660

Socialförvaltningen
Tjänsteskrivelse

Socialnämnden

Handläggare:
Samanthi Kahn

Uppföljning av socialnämndens internkontrollplan augusti 2026

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar

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

Ärendet

Ärendet avser uppföljningen per augusti av socialnämndens internkontrollplan för 2026. Resultaten av de kontrollmoment som enligt planen ska följas upp per augusti redovisas i bilaga 1.

Beredning

Uppföljningen av internkontrollplanen har samordnats inom avdelning Stab, men kontrollerna har genomförts av de personer som är utpekade för respektive kontrollmoment.

Föredragning

Intern kontroll kan bidra till att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och resurseffektivt, att rapporteringen är tillförlitlig och rättvisande samt att verksamheten följer lagar, regler och avtal.

Enligt internkontrollplanen skulle åtta kontrollmoment följas upp per augusti 2026. Fyra genomfördes utan anmärkning, två föranledde en mindre anmärkning och ett föranledde en anmärkning. Kontrollen av social dokumentation genomfördes inte vid augustiuppföljningen. Detta då den kollegiala granskningen har senarelagts till hösten/vintern 2026 och resultatet ska redovisas i samband med årsbokslutet.

Kontrollen av fakturor avseende köp av huvudverksamhet föranledde en anmärkning. Av 20 granskade fakturor var 14 helt korrekta. I övriga fakturor förekom en eller flera avvikelser, bland annat för hög eller för låg fakturering, felaktigt pris i förhållande till ramavtal och ett individavtal som inte kunde återfinnas.

Avvikelseerna var var för sig beloppsmässigt begränsade, men förekom i flera ärenden och inom flera delar av fakturahanteringen. Samtliga identifierade avvikelser har följts upp och åtgärdats och berörda verksamheter har påmint om rutinerna.

Kontrollerna av representationsfakturorna och delegationsbeslut föranledde mindre anmärkningar. Vid representationskontrollen identifierades vissa felkonteringar och ofullständiga verifikationsunderlag. Vid kontrollen av delegationsbeslut hade samtliga beslut fattats av behörig delegat, men ett beslut hade inte anmälts till nämnden inom skälig tid och för ett annat beslut saknades uppgift om beslutsdatum. Berörda verksamheter får fortsatt information och stöd om gällande rutiner.

Kontrollerna av användarloggar, individutskottets ärenden, motiveringar vid avsteg från avropsordningen samt beslut enligt delegation vid köp av verksamhet eller arvodering av uppdragstagare genomfördes utan anmärkning. Resultaten av samtliga kontrollmoment redovisas närmare i bilaga 1.

Barnkonsekvensanalys

Nämndens interna kontroll är ett av flera verktyg som säkerställer att barn erhåller rättssäkert och effektivt stöd. Att intern kontroll 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 2 september 2026
- Bilaga 1, Sammanställning- kontrollmoment per augusti 2026

Socialförvaltningen

Tomas Odin
Förvaltningsdirektör

Datum:
2026-09-02

Diarienummer:
SCN-2026-00660

Socialförvaltningen
Bilaga till tjänsteskrivelse

Socialnämnden

Handläggare:
Samanthi Kahn

Bilaga 1, Sammanställning av internkontroll per augusti 2026

I bilagan sammanställs de kontrollmoment som enligt internkontrollplanen ska följas upp per augusti 2026.

Sammanställningen innehåller beskrivning av:

- kontrollområde för respektive kontrollmoment
- risken som kontrollen avser att motverka
- kontrollmomentet
- kontrollmetoden
- en sammanvägd bedömning av resultatet av kontrollen
- kommentar som beskriver den genomförda kontrollen och överväganden i bedömning av kontrollresultatet

Postadress: Uppsala kommun, socialförvaltningen, 753 75 Uppsala

Besöksadress: Stadshuset, 2

Telefon: 018-727 00 00 (Kontaktcenter)

E-post: socialforvaltningen@uppsala.se

www.uppsala.se

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Metod	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	Anmärkning	Merparten av de granskade fakturorna, 14 av 20, var helt korrekta. Sex fakturor innehöll en eller flera avvikelser. I fyra fall hade leverantören fakturerat kommunen för lite och i två fall hade kommunen fakturerats för ett dygn för mycket. I ett av de granskade fallen hade leverantören använt fel pris enligt ramavtalet, men fakturerat rätt antal dygn. I ett annat fall kunde individavtalet inte längre återfinnas. Vissa fakturor omfattades av mer än en avvikelsekategori. De beloppsmässiga avvikelserna var små och avsåg både för hög och för låg fakturering. Varje avvikelse var för sig bedömdes vara av begränsad omfattning. Eftersom avvikelser förekom i flera ärenden och inom flera delar av fakturahanteringen bedöms kontrollmomentet sammantaget föranleda en anmärkning.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Metod	Resultat	Kommentar
					Åtgärd: Samtliga identifierade avvikelser har följts upp och åtgärdats. Berörda verksamheter har påmint om rutinerna för kontroll mot avtal, placeringsuppgifter och fakturaunderlag.
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 tio fakturor	Mindre anmärkning	Kontrollen omfattade tolv representationsfakturor. Merparten av fakturorna följde kommunens riktlinjer och hade korrekta verifikationsunderlag. I två fall var deltagarförteckningen ofullständig. I ett av dessa fall noterades även en brist i attesthanteringen. Sammantaget bedöms kontrollen föranleda en mindre anmärkning. Åtgärd: Under hösten 2026 ges berörda verksamheter fortsatt information och stöd kring korrekt attesthantering och fullständiga verifikationsunderlag.
Kontroll av verksamhetens arbetssätt,	Brott mot sekretessen,	Kontroll av intern sekretess genom kontroller av	Slumpmässigt utvalda användare/ärend	Utan anmärkning	Loggkontroller genomfördes löpande i verksamhetssystemet under perioden. Urvalet omfattade användare och

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Metod	Resultat	Kommentar
system och rutiner	känsliga uppgifter riskerar att läcka ut.	användarloggar i verksamhetssystemet	en 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 tider eller hög frekvens). Kontrollvolymen anpassas efter antal behöriga användare, personuppgiftsbe		ärenden och genomfördes utifrån fastställda kriterier för att identifiera eventuell obehörig eller avvikande åtkomst. Inga avvikelser identifierades vid de genomförda kontrollerna. Kontrollmomentet bedöms därför vara utan anmärkning.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Metod	Resultat	Kommentar
			handlingens omfattning, villkoren för behörighetstilldelning samt hur omfattande kontrollerna är		
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.	Ej genomförd	Kontrollmomentet har inte genomförts vid delårsuppföljningen. Den kollegiala granskningen har senarelagts till hösten/vintern 2026 med anledning av förändrade personella förutsättningar. Resultatet planeras redovisas i samband med årsbokslutet.
Kontroll av verksamhetens arbetssätt,	Den enskilde riskerar att inte få den hjälp och det	Individutskottet kontrollerar ärenden gällande:	Inför varje ordinarie individutskott tar	Utan anmärkning	Individutskottets kontroller har sammanställts för perioden. Samtliga granskade ärenden uppfyllde de

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Metod	Resultat	Kommentar
system och rutiner	stöd den behöver. Nämndens resurser riskerar att inte användas effektivt.	- beslut att inte inleda utredning - beslut att avsluta utredning utan åtgärd.	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.		kontrollfrågor som beslutats i internkontrollplanen. Kontrollmomentet bedöms vara genomfört utan anmärkning.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Metod	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	Kontrollen omfattade tio placeringar där avsteg hade gjorts från avropsordningen. I samtliga granskade ärenden fanns en dokumenterad motivering till avsteget. Avstegen berodde på verksamhetens behov av en särskild matchning, att leverantören saknade ledig plats eller att leverantören inte hade besvarat förfrågan. Inga omotiverade avsteg identifierades. Kontrollmomentet bedöms därför vara genomfört utan anmärkning.
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 förtroendeskada,	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	Kontrollen omfattade 20 ärenden. I samtliga granskade ärenden hade beslut fattats inom ramen för gällande delegationsordning. Kontrollmomentet bedöms vara genomfört utan anmärkning.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Metod	Resultat	Kommentar
	äventyrad rättssäkerhet samt ekonomiska konsekvenser.				
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 förtroendeskada, 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.	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.	Mindre anmärkning	Kontrollen omfattade samtliga fem delegationsbeslut som registrerats under perioden. Samtliga beslut hade fattats av behörig delegat. Fyra beslut hade anmälts till nämnden inom skälig tid. Ett beslut, som fattades den 1 oktober 2025, anmälades till nämnden först den 28 maj 2026 och bedöms därför inte ha anmälts inom skälig tid. För ett annat beslut framgick inte själva beslutsdatumet av registreringen, vilket försvårade kontrollen av om anmälan skett i rätt tid. Kontrollmomentet bedöms sammantaget föranleda en mindre anmärkning. Åtgärd: Under hösten 2026 påminns berörda verksamheter om att följa rutinen så att delegationsbeslut registreras fullständigt och anmäls till nämnden

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Metod	Resultat	Kommentar
					inom skälig tid. Åtgärden följs upp vid årsbokslutet.