



Lidia Wasniewski

Socialnämnden 2009-09-08

## Uppföljning av intern kontrollplan för socialnämnden januari - juni 2009

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att godkänna uppföljningen av intern kontrollplan för juni 2009.

### Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade 2006-04-24, § 29, om reglemente för intern kontrollplan. Kommunstyrelsen uppdrog åt nämnderna att besluta om nämndernas interna kontrollplan.

### Socialnämndens interna kontrollplan för 2009:

- Fakturakontroll i enlighet med kraven på nämnderna (hanteringstid, intern och extern representation, resor i tjänsten)
- Kontroll av lönesystemet (extra utbetalningar, uppkomna löneskulder)
- Kontroll av inköp vid sidan av ramavtal i enlighet med kraven på nämnderna
- Kontroll av direktupphandling
- Kontroll av köpta hemtjänsttimmar (avstämning betalda/utförda hemtjänsttimmar)

### *Fakturakontroll i enlighet med kraven på nämnderna*

Redovisningsenheten har tagit stickprov på behandlade fakturor för att kontrollera hanteringstiden. Kontroll har skett av tio slumpvis valda fakturor per månad.

Av de valda fakturorna har 87 % betalats i tid och 13 % är attesterade efter förfallodag, ingen förändring jämfört med juni 2008. Att fakturor attesteras efter förfallodag kan leda till att kommunen får betala dröjsmålsräntor samt i värsta fall inkassoavgift och få dåligt renommé.

# TÄBY KOMMUN

I det andra momentet har redovisningsenheten, också via stickprov, undersökt i vilken utsträckning som deltagarförteckning, program och syfte bifogats med fakturor avseende extern och intern representation samt utfört moms kontroll vid representation.

Resultatet är att 66 % av fakturorna är korrekta., en förbättring jämfört med juni 2008, då bara 23 % varit godkända.

### *Åtgärder:*

Under hösten kommer resultatet att följas upp på respektive ledningsgrupp och riktade insatser genomförs för att ytterligare förbättra hanteringen av fakturor.

### *Kontroll av lönesystemet*

Kontrollen ingår i intern kontrollplan fr.o.m. 1 januari 2009, vilket innebär att det inte finns jämförbart underlag från året innan.

### *Kontroll av antal löneskulder samt extra löneutbetalningar*

Under första halvåret 2009 har en löneskuld på 240 255 kr redovisats, motsvarar 0,2 % av totala lönekostnaden. Skulden uppstår om en anställning inte avslutas i tid i lönesystemet. Pengarna kommer att återbetalas.

Antal extra löneutbetalning under första halva året var 166 och beror på att man inte alltid hinner rapportera i systemet i god tid, främst när det gäller ersättningar för timanställda.

### *Kontroll av antal inrapporterade resor i lönesystemet*

Antalet inrapporterade resor i tjänsten har under första halvåret varit 333 stycken. Av dessa var 226 stycken felaktigt redovisade dvs. 68 %. Orsaken till detta är att man har missförstått hur resor skall inrapporteras i systemet. De flesta som kör bil i tjänsten använder körjournal som finns sparade, dock har inte detta noterats på inrapporteringen, vilket medför att de rapporterats som felaktiga. De obligatoriska uppgifterna i PA-systemet förutom antal km är syfte, destination och eventuell medresenär.

### *Åtgärder:*

Information har gått ut i april att det förekommer många felaktigheter i systemet. Vi ska fortsätta att sprida information genom att bl.a. komma till ledningsgruppen för att få rätsida på alla felaktiga eller ofullständiga rese-räkningar.

### *Kontroll av inköp vid sidan av ramavtal*

För att kontrollera omfattningen av inköp vid sidan av ramavtal har alla fakturor som avser planeringskonferenser och resor i tjänsten granskats denna period.

## TÄBY KOMMUN

Av de undersökta inköpen är 61 % av resorna inhandlade hos ramavtalsleverantör. Direktinköp utanför ramavtal utgör 39 %. Utav kostnaderna för planeringskonferenser är det 83 % av kostnaden som inhandlats av ramavtalsleverantör, en förbättring jämfört med året innan då andelen var 35 %.

### *Åtgärder:*

Under hösten kommer resultatet att följas upp på respektive ledningsgrupp för att ytterligare öka "ramavtalstroheten".

### ***Kontroll av direktupphandling***

Nedan beskriva resultat av direktupphandlingsrutinen avser inte endast socialnämnden utan kommunen totalt.

För direktupphandlingar över 5 000 kr finns särskild rutin. Leverantören ska kontrolleras av upphandlingsenheten och beslutet ska anmälas i berörd nämnd. Under första halvåret 2009 är antalet direktupphandlingar som gjorts enligt rutinen i e-köp och kontrollerats av upphandlingsenheten något fler än tidigare, ca 20, men det är fortfarande en försvinnande låg andel av totala antalet direktupphandlingar över 5 000 kr. Ingen av de kontrollerade upphandlingarna har följt hela rutinen fram till anmälan av delegationsbeslut i respektive nämnd.

I underlaget från interna kontrollen av resor och konferenser återfinns 43 direktupphandlingar över 5 000 kr, en av dessa har följt rutinen för direktupphandling. Mot bakgrund av att totalt endast ca 20 upphandlingar kontrollerats kan konstateras att den bilden gäller genomgående.

### *Åtgärder:*

Fortsatt information från upphandlingsenheten.

### ***Kontroll av köpta hemtjänsttimmar***

Äldre- och handikappheten fick i uppdrag att införa ett elektroniskt tidmätningssystem från januari 2009, vilket skulle underlätta en avstämning av betalda kontra utförda hemtjänsttimmar. Eftersom det redan har upphandlats en teknisk lösning för tid- och insatsmätning i 'Anna', har projektet fått i uppdrag att ta fram ett tillfälligt system att använda i avvaktan den tekniska lösningen är i drift.

Målet var att säkerställa att samtliga hemtjänstutförare är väl medvetna om vilken tid som ska rapporteras och faktureras. Man har tagit fram och förmedlat till samtliga utförare rutiner för avvikelserapportering och rutiner för fakturahantering. Parallellt arbetas det med uppföljning av samtliga hemtjänstbeslut för att säkerställa att rätt bedömning av insatser har gjorts.

# TÄBY KOMMUN

## Resultat

De nya rutinerna innebär att utförarens rapporterade faktiskt utförda timmar hos kund granskas utifrån eventuella avvikelser. Man betalar fakturan först efter jämförelse med inskickad tidsrapportering. Detta har bidragit till att eventuella felaktigheter justeras innan fakturan betalas, vilket innebär att man betalar bara för de rapporterade utförda timmarna.

Lisbeth Sämä  
Socialchef