



Sophia Matti

Socialnämnden 2010-03-17

Uppföljning av intern kontrollplan för socialnämnden juli – december 2009

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att godkänna uppföljningen av intern kontrollplan för juli - december 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 (uppkomna löneskulder, extra utbetalningar samt resor i tjänsten)
- Kontroll av inköp vid sidan av ramavtal i enlighet med kraven på nämnderna
- Kontroll av direktupphandling över 5 000 kr
- Kontroll av köpta hemtjänsttimmar (avstämning utförda/betalda 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 utvalda fakturorna har 85 % betalats i tid och 15 % är attesterade efter förfallodag, vilket är en liten försämring (87 % och 13 %) jämfört med första halvåret 2009. 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 65 % av fakturorna är korrekta, en liten försämring (66 %) jämfört med första halvåret 2009.

Åtgärder:

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

Kontroll av lönesystemet

Kontroll av löneskulder samt extra löneutbetalningar

Under andra halvåret 2009 har en löneskuld på 127 071 kr redovisats vilket motsvarar 0,1 % av den totala lönekostnaden, en minskning jämfört med första halvåret 2009 (240 255 kr och 0,2 %). Skulden uppstår om en anställning inte avslutas i tid i lönesystemet. Pengarna kommer att återbetalas.

Antal extra löneutbetalning under andra halvåret var 138 (att jämföra med 166 under första halvåret) och beror på att man inte alltid hinner rapportera i systemet i god tid, främst när det gäller ersättningar för timanställda.

Kontroll av inrapporterade resor i tjänsten i lönesystemet

Antalet inrapporterade resor i tjänsten har under andra halvåret 2009 varit 292 stycken. Av dessa var 9 stycken felaktigt redovisade dvs 3 %, en markant förbättring jämfört med första halvåret (66 %). Orsaken till detta är att man tidigare missförstått hur resor skall inrapporteras i systemet, vilket nu har informerats. De obligatoriska uppgifterna i PA-systemet för resor i tjänsten, förutom antal km, är syfte, destination och eventuell medresenär.

Åtgärder:

Kommunledningskontoret kommer att fortsätta att informera om hur korrekt inrapportering skall göras genom att bl.a. ha workshops i systemet.

Kontroll av inköp vid sidan av ramavtal

För att kontrollera omfattningen av inköp vid sidan av ramavtal har samtliga fakturor som avser planeringskonferenser samt resor i tjänsten granskats under 2009.

När det gäller kostnaderna för planeringskonferenser andra halvåret 2009 är 93 % av kostnaderna hänfödda till en ramavtalsleverantör, en förbättring jämfört med första halvåret 2009 då andelen var 83 %.

Av de kontrollerade inköpen avseende resekostnader i tjänsten under andra halvåret 2009 var 75 % av kostnaderna att hänföra till resor upphandlade hos ramavtalsleverantör. Direktinköp utanför ramavtal utgör 25 %. Detta är en förbättring jämfört med första halvåret 2009 då siffrorna var 61 % respektive 39 %.

Åtgärder:

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

Kontroll av direktupphandlingar över 5 000 kr 2:a halvåret 2009

Den rutin som finns idag för direktupphandling fungerar inte tillfredställande. Arbetet med att se över och tydliggöra rutinen pågår. Någon märkbar förbättring under andra halvåret kan inte ses.

Kontroll av köpta hemtjänstimmar

Äldreomsorgsenheten fick i uppdrag att införa ett elektroniskt tidmätningssystem januari 2009, vilket skulle underlätta en avstämning av utförda kontrollerade betalda hemtjänstimmar. Eftersom det redan har upphandlats ett IT-stöd till socialtjänsten, Pulsen combine, har myndigheten fått i uppdrag att ta fram ett tillfälligt system att använda i avvaktan på att IT-stödet är i drift.

Målet är att säkerställa att samtliga leverantörer av hemtjänst är väl medvetna om vilken tid som ska rapporteras och faktureras. Man har tagit fram och förmedlat till samtliga leverantörer 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.

Resultat:

Andra halvåret 2009 har man fortsatt med uppföljningen och rutinen fungerar. Myndigheten granskar alla fakturor och kontrollerar om de stämmer mot utförd tid och sedan betalas fakturan. Detta innebär att eventuella felaktigheter justeras innan fakturan betalas, och medför således att man endast betalar för faktiskt utförda timmar.

Lisbeth Sämå
Socialchef