



Charlotte Hellners

Socialnämnden 2010-09-08

Uppföljning av intern kontrollplan för socialnämnden januari - juni 2010

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att godkänna uppföljningen av intern kontrollplan för juni 2010.

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 2010:

- Kontroll av elektroniskt behandlade fakturor avseende efterföljande av gällande lagar och riktlinjer
- Kontroll av elektroniskt behandlade fakturor för mobiltelefoni (utlandsamtal ska kommenteras, ej attestera egna samtalskostnader)
- Kontroller i lönesystemet (extra utbetalningar, uppkomna löneskulder)
- Kontroll av omfattning av inköp på ramavtal eller annat godkänt avtal
- Kontroll av betalda hemtjänsttimmar (avstämning betalda/utförda hemtjänsttimmar)

Fakturakontroll avseende efterföljande av gällande lagar och riktlinjer

Redovisningsenheten har tagit stickprov på behandlade fakturor för att kontrollera att gällande lagar och riktlinjer efterföljs. Bland annat har momsredovisningen och bifogad information kontrollerats.

Av de valda fakturorna är 77 % (46 st.) utan anmärkning. I 12 % av fallen (7 fakturor) har för mycket moms i samband med representation dragits av. För 5 procent av urvalet (3 fakturor) saknas uppgifter om syfte och/eller deltagare. Resterande 7 procent (4 fakturor) visar brister i underlagen.

Redovisningsenhetens kontroller har i år varit mer omfattande än under 2009. Trots det visar resultatet av kontrollen en förbättring jämfört med 2009 med 11 procentenheter (från 66 % utan anmärkning till 77 %).

Åtgärder: Information krävs för att förbättra redovisningen av framförallt momsavdrag.

Kontroll av elektroniskt behandlade fakturor avseende mobiltelefoni

I 2010 års interna kontrollplan har moment där särskild kontroll av mobilfakturor inkluderats. Dels kontrolleras att de som samtalskostnaderna avser, inte själva attesterar sina fakturor och dels kontrolleras att kostnader för utlandssamtal kommenteras.

Av 60 kontrollerade fakturor är 93 % (56 st) utan anmärkning. Tre fakturor har attesterats av abonnemangsinnehavarna och en faktura saknar kommentarer kring utlandssamtal.

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

Under första halvåret 2010 har en löneskuld på 172 393 kr redovisats. En förbättring har skett jämfört med första halvåret 2009 då motsvarande belopp uppgick till 240 255 kr. Skulder uppstår om en anställning inte avslutas i tid i lönesystemet. Pengarna kommer att återbetalas.

Antal extra löneutbetalning under första halvåret var 96 st. 2009 redovisades 166 extra utbetalningar och en märkbar minskning har alltså skett. Att extra utbetalningar sker beror på att man inte alltid hinner rapportera in i systemet i tid och det är främst när det gäller ersättningar för timanställda.

Åtgärder:

Fortsatt information och utbildning behövs (riktad och mer allmän) för att sänka avvikelsernivåerna ytterligare.

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.

Av de undersökta resorna är 90 % inhandlade hos ramavtalsleverantör eller av annan godkänd leverantör. Felaktigt gjorda inköp utgör 10 %. För planeringskonferenser, utgör 85 % av kostnaden inköp som gjorts på ett godkänt sätt.

Kontroll av köpta hemtjänsttimmar

En rutin för att säkerställa att Täby kommun enbart betalar för utförda hemtjänsttimmar infördes 2009. Rutinen innebär att alla inkomna fakturor stäms av mot underlagen för tidrapporteringen innan de betalas. Betalning görs sedan bara för rapporterade utförda timmar. Rutinen har fungerat bra under första halvåret.

Lisbeth Sämå
Socialchef