

KOMMUNLEDNINGSKONTORET  
Johanna Eriksson Larsson

Socialnämnden 2014-09-17

## Uppföljning av internkontrollplan per den 30 juni 2014 för socialnämnden

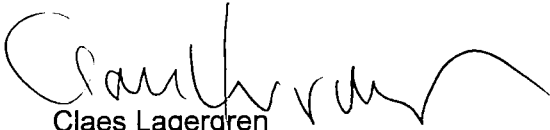
En uppföljning har gjorts av socialnämndens internkontrollplan 2014. De kontroller som är utförda avser attestrutiner och lönegranskning. Uppföljningen av kontrollerna visar att rutinerna fungerar.

Resultatet från uppföljningen av socialnämndens internkontrollplan redovisas i rapporten *Uppföljning av internkontrollplan per den 30 juni 2014*.

Kontrollerna avseende efterlevnad av lagen om offentlig upphandling och bisysslor utförs per helår och kommer att följas upp i den årliga uppföljningen som redovisas per den 31 december 2014.

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att godkänna uppföljningen av internkontrollplan för nämnden enligt rapport daterad den 5 september 2014 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

  
Claes Lagergren  
socialchef

### Bilaga

Rapport uppföljning av internkontrollplan per den 30 juni 2014 daterad den 5 september 2014

## Uppföljning av internkontrollplan per den 30 juni 2014 för socialnämnden

### Sammanfattning

Uppföljningen av kontrollmomenten i nämndens internkontrollplan 2014 visar att rutinerna fungerar. För att bibehålla ett gott resultat och förbättra resultaten ytterligare utförs löpande utbildningar och informationsinsatser.

### Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 24 april 2006 om reglemente för intern kontroll för Täby kommun. Reglementet fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en god intern kontroll samt att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Internkontrollplanen har sin tyngdpunkt på uppföljning av att ekonomiska rutiner, lagar och policys följs samt att redovisningen är rättvisande och tillförlitlig. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål som också är en del av internkontrollen görs i delårsrapporten per juni och i årsredovisningen.

I reglementet för intern kontroll framgår att syftet med intern kontroll är:

- att system och rutiner finns så att pengar och andra resurser används i överensstämmelse med tagna beslut
- att säkerställa att kommunallagens krav på ändamålsenlig och kostnads-effektiv verksamhet uppnås
- att säkerställa att lagar, bestämmelser, anvisningar, riktlinjer och överenskommelser följs
- att minimera risken för missbruk och att avsiktliga eller oavsiktliga fel leder till extrakostnader eller att kommunens tillgångar äventyras
- att säkerställa en rättvisande redovisning genom kontroll av riktigheten och tillförlitligheten i räkenskaperna
- att skydda politiker och tjänstemän mot oberättigade misstankar om oegentligheter

### Internkontrollplan för 2014

Nämndens interna kontrollplan omfattar:

#### 1. Attestrutiner

- Kontroll av samtliga representationsfakturor att gällande riktlinjer efterlevs.
- Kontroll av utlandssamtal via mobiltelefonen.
- Kontroll av ej hanterade leverantörsfakturor som förfallit till betalning.

## 2. Efterlevnad av lagen om offentlig upphandling (LOU)

Kontroll av efterlevnad av lagen om offentlig upphandling.

## 3. Löneutbetalningar

Kontroll av inrapporterad frånvaro och avslut av anställning för att förhindra att felaktiga löner utbetalas.

## 4. Bisysslor

Kontroll av personalförteckning mot uppgifter hos till exempel Bolagsverket.

## Uppföljning

Kontrollmomenten *efterlevnad av lagen om offentlig upphandling (LOU)* och *bisysslor* görs per helår och kommer att redovisas i samband med den årliga uppföljningen av internkontrollplanen som redovisas per den 31 december 2014.

## Attestrutiner

### **Kontroll av samtliga representationsfakturer**

Samtliga verifikationer konterade som intern eller extern representation är granskande och rättade. En kontroll finns som innebär att alla attesterade representationsfakturer kontrolleras och eventuella brister rättas innan fakturan slutligen skickas för betalning. Brister återrapporteras till granskare och attestant.

### **Kontroll av utlandssamtal via mobiltelefon**

Privata utlandssamtal ska regleras genom löneavdrag. Kontroll har gjorts av att avdrag har genomförts.

Nämndens kostnader för utlandssamtal uppgår till ett belopp på cirka 60 kr under första halvåret 2014, vilket har hanterats korrekt med löneavdrag.

### **Kontroll av ej hanterade leverantörsfakturer som förfallit till betalning**

De leverantörsfakturer som är förfallna med mer än en månad har kontrollerats.

Nämnden har i genomsnitt haft fem fakturer per månad som förfallit till betalning med mer än en månad. Uppföljningen visar att större delen av fakturorna hanterats i tid. Avvikelsen består främst av fakturer som har kommentar om felaktighet, att utredning pågått eller att fakturorna inte har inkommit före förfallodatum.

Uppföljningen av kontrollmomentet visar att rutinerna fungerar. För att bibehålla ett gott resultat genomförs löpande utbildningar och informationsinsatser.

## Löneutbetalningar

Kontroll av samtliga felaktigt utbetalda löner har skett. Felaktigheter kan uppstå när inrapporterad frånvaro och avslut av anställning inte sker i tid.

Uppföljningen visar att för nämnden har cirka 4300 löner utbetalats under första halvåret 2014, varav 31 (knappt 1 %) var felaktiga. Av de felaktiga löneutbetal-

ningarna beror 25 på felaktigt inrapporterad ledighet/frånvaro och sex på felaktigt avslut av anställning. De upptäckta felaktigheterna är åtgärdade.

Uppföljningen visar att rutinerna fungerar men att fortlöpande utbildning och informationsinsatser behövs.