

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Johanna Eriksson Larsson

Socialnämnden 2016-09-14

Uppföljning av intern kontrollplan per den 30 juni 2016 för socialnämnden

Kommunfullmäktige beslutade den 24 april 2006, § 29, om reglemente för intern kontrollplan. Kommunstyrelsen uppdrog åt nämnderna att besluta om en internkontrollplan för nämndens egen del.

Redovisning av genomförda kontroller ska göras till nämnden och kommunstyrelsen två gånger per år senast i samband med delårsbokslut och årsredovisning.

En uppföljning har gjorts av socialnämndens interna kontrollplan 2016. Resultatet från uppföljningen av socialnämndens interna kontrollplan redovisas i rapporten *Uppföljning av intern kontrollplan per den 30 juni 2016*.

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att godkänna uppföljningen av intern kontrollplan för nämnden enligt rapport daterad den 23 augusti 2016 och överlämnar densamma till kommunstyrelsen.



Claes Lagergren
Socialchef

Bilaga

Uppföljning av intern kontrollplan per 30 juni 2016 daterad den 18 augusti 2016

Uppföljning av intern kontrollplan per den 30 juni 2016

Sammanfattning

Uppföljningen av kontrollmomenten i nämndens interna kontrollplan 2016 visar att rutinerna fungerar bra, men att det inom ett av de sex kontrollerade områdena finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring.

Resultatet av kontrollen "Rutin för utbetalning av försörjningsstöd" visar att samlad dokumentation saknas för att kontrollera att intern rutin efterföljts. Rutinen kommer att ses över och en samlad dokumentation kommer att upprättas.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade 2006-04-24 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.

Den interna kontrollplanen 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 kostnadseffektiv 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

Intern kontrollplan för 2016

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsår 2016 innehåller dels kommungemensamma kontroller och dels nämndspecifika kontroller.

De kommungemensamma kontrollerna är:

1. Efterlevnad av Lagen om offentlig upphandling (LOU)

- Kontroll av att avtal finns för inköp från leverantör överstigande 505 tkr.

2. Personaladministrativa rutiner

- Kontroll av att anställda med attesträttigheter i kommunen inte har engagemang i företag som kommunen anlitar.
- Kontroll av att manuella utbetalningar, t.ex. personliga utlägg, är attesterade av två behöriga personer.

Utöver gemensamma kontroller har kommunstyrelsen uppdragit åt nämnderna att komplettera den interna kontrollplanen med minst två verksamhets-specifika kontrollmoment, varav minst en kontroll ska avse intäkter.

De nämndspecifika kontrollerna är:

3. Återsökning från Migrationsverket

- Kontroll att återsökning från Migrationsverket hanteras korrekt.

4. Fakturering av avgift för hemtjänst

- Kontroll att beviljade insatser stämmer överens med aktuellt avgiftsbeslut och fakturering till brukaren.

5. Fakturering av omvårdnadsavgift för särskilt boende

- Kontroll att beviljade insatser stämmer överens med aktuellt avgiftsbeslut och fakturering till brukaren.

6. Rutin för utbetalning av försörjningsstöd

- Kontroll att intern rutin efterföljs vid utbetalning av försörjningsstöd.

Uppföljning

Nedan redovisas resultaten av genomförda kontroller. Kontrollmomenten av personaladministrativa rutiner görs per helår och kommer att redovisas i samband med den årliga uppföljningen av den interna kontrollplanen.

1. Efterlevnad av lagen om offentlig upphandling (LOU)

Kontroll har skett av samtliga leverantörer anlitade av Täby kommun under perioden januari till maj 2016, där det sammanlagda värdet per leverantör på kommunövergripande nivå överstiger 505 tkr.

Resultatet av granskningen visar att avtal finns för samtliga kontrollerade leverantörer, vilket innebär att kommunen följt Lagen om offentlig upphandling (LOU).

3. Återsökning från Migrationsverket

Kontroll av att utredningskostnader och belagda platser har återsökts från Migrationsverket har utförts. Utredningskostnaderna är kontrollerade genom stickprov av 25 brukare som tillkommit under perioden juli-september 2015. För belagda platser har kontroll utförts att återsökning skett.

Resultatet av kontrollen visar att utredningskostnader är återsökta i samtliga av de kontrollerade stickproven och att även belagda platser är återsökta.

4. Fakturering av avgift för hemtjänst

Kontroll har utförts genom stickprov av 100 brukare som erhållit hemtjänst under perioden januari-mars 2016.

Resultatet av kontrollen visar att beviljade insatser stämmer överens med aktuellt avgiftsbeslut och fakturering till brukaren.

5. Fakturering av omvårdnadsavgift för särskilt boende

Kontroll har utförts genom stickprov av 100 brukare som erhållit insatsen särskilt boende under perioden januari-mars 2016.

Resultatet av kontrollen visar att granskade omvårdnadsavgifter hanterats korrekt. I tre av de kontrollerade omvårdnadsavgifterna har fel avgiftsbeslut legat till grund för faktureringen en månad. Felen korrigerades månaden efter och var redan korrigerade vid kontrolltillfället.

6. Rutin för utbetalning av försörjningsstöd

Kontroll har utförts genom stickprov av månaderna februari och mars för att se att intern rutin efterföljs vid utbetalning av försörjningsstöd.

Resultatet visar att intern rutin delvis efterföljts vid utbetalning av försörjningsstöd. Enheten har utfört kontroller men det saknas samlad dokumentation inlagd i kvalitetsmätningssystemet. Rutinen kommer att ses över och samlad dokumentation kommer att upprättas.