

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Cecilia Almén

Socialnämnden 2017-03-22

Uppföljning av den interna kontrollplanen per den 31 december 2016 för socialnämnden

Uppföljningen per den 31 december 2016 av kontrollmomenten i nämndens interna kontrollplan visar att rutinerna i de flesta kontrollområdena fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring.

Resultatet från uppföljningen av socialnämndens interna kontrollplan redovisas i rapporten *Uppföljning av intern kontrollplan per 31 december 2016*.

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att godkänna uppföljningen av intern kontrollplan för nämnden enligt rapport daterad den 22 februari 2017 och överlämna den till kommunstyrelsen.



Claes Lagergren
Socialchef

Cecilia Almén
Controller

Innehållsförteckning

Uppföljning av intern kontrollplan för 2016	2
Sammanfattning.....	2
Bakgrund	2
Intern kontrollplan för 2016	2
Uppföljning	3

Uppföljning av intern kontrollplan för 2016

Sammanfattning

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

Resultatet av Efterlevnad av Lagen om offentlig upphandling (LOU) visar att det saknades avtal med 3 av de granskade leverantörerna. Resultatet visar att åtgärder och fortsatta utbildningsinsatser behövs under 2017.

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 verksamhetsspecifika 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

Efterlevnad av lagen om offentlig upphandling (LOU)

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

Resultatet på kommunövergripande nivå visar att av 390 granskade leverantörer saknades avtal för 11 leverantörer, vilket innebär att kommunen i dessa fall inte följt Lagen om offentlig upphandling (LOU).

Socialnämnden saknade avtal med 3 av de granskade leverantörerna. Resultatet visar att åtgärder och fortsatta utbildningsinsatser behövs under 2017.

Personaladministrativa rutiner

• *Kontroll av att anställda med attesträttigheter i kommunen inte har engagemang i företag som kommunen anlitar.*

Kontroll har skett av 100 utvalda granskare och attestanter vid fyra tillfällen under 2016. Resultatet av granskningen visar att ingen av de utvalda personerna förekommer i företag som anlits av kommunen under året.

• Kontroll att manuella utbetalningar, t ex personliga utlägg, är attesterade av två behöriga personer.

Kontroll har skett av att manuella utbetalningar i Täby kommun har attesterats av minst två personer med rätt behörighet. Urval har varit 20 manuella utbetalningar per månad där beloppet överstigit 1 000 kr.

Resultatet visar att samtliga granskade utbetalningar under 2016 attesterats korrekt.

Återsökning från Migrationsverket

Kontroll av att utredningskostnader och belagda platser har återsökts från Migrationsverket har utförts. Utredningskostnaderna är kontrollerade genom kontroll av tillkommande brukare under 2016. För belagda platser har kontroll utförts att återsökning skett.

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

Fakturering av avgift för hemtjänst

Kontroll har utförts genom stickprov av 100 brukare som erhållit hemtjänst vid två perioder under 2016.

Resultatet av kontrollen visar att beviljade insatser stämmer överens med aktuellt avgiftsbeslut och fakturering till brukaren. I sex av de kontrollerade faktureringarna har fel avgiftsbeslut legat till grund för faktureringen en månad. Felen har korrigerats och var redan korrigerade vid kontrolltillfället.

Fakturering av omvårdnadsavgift för särskilt boende

Kontroll har utförts genom stickprov av 100 brukare som erhållit insatsen särskilt boende vid två perioder under 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.

Rutin för utbetalning av försörjningsstöd

Kontroll har utförts genom stickprov under året 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.