

Uppföljning av intern kontrollplan per delår 2021

Socialnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund	3
Intern kontrollplan för 2021	4
Uppföljning av kommungemensamma kontroller.....	4
Upphandling.....	4
Uppföljning av nämndspecifika kontroller	5
Kontroll att migrationspengar återsöks för personer med funktionsnedsättning (statsbidrag)	5
Kontroll görs av att attest gått till överordnad attestant av alla som har attesträtt som gjort eget köp (oegentliga köp)	5
Kontroll görs av väntetidernas utveckling på försörjningsstöd (väntetider)	5
Kontroll av kostnader för konsulter för socialsekreterare och hälsosjukvårds personal (personalförsörjning)	5

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. Nämnderna ansvarar för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån medborgarnas bästa.

Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk-och konsekvensanalys. Utöver det har kommunstyrelsen gjort bedömningen att det behöver göras en samlad bedömning att de totala inköpen följer lagen om offentlig upphandling, därför ska kontroller genomföras för det kommungemensamma kontrollområdet inom upphandling för alla nämnder.

Uppföljningen per delåret 2021 visar att rutinerna i de flesta kontrollområden fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. De kontrollområden som behöver förbättras är attest av överordnad attestant vid egna köp samt väntetider av utbetalning av försörjningsstöd.

Åtgärder kommer att vidtas genom att överordnad attestant går igenom de köp som hanterats felaktigt samt utbildning kommer att genomföras under hösten. För väntetider av utbetalning av försörjningsstöd behöver åtgärder tas fram.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 22 oktober 2020 om policy för intern kontroll. Policyn fastslår att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och utformar kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner.

Policyn fastslår att det är nämnderna som har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde. Nämnden ansvarar för att en risk-och konsekvensanalys genomförs för den egna verksamheten.

Syftet med den interna kontrollen är att verksamheterna ska bedrivas effektivt och säkert samt undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheterna bedrivs utifrån medborgarnas bästa.

Den interna kontrollen ska följas upp två gånger per år i samband med delårs-och helårsrapporteringen. Nämnden ska även rapportera arbetet med den interna kontrollen till kommunstyrelsen. Uppföljning och utvärdering av verksamheternas mål är också en del av den interna kontrollen som görs i delårsrapport och

årsredovisning.

Intern kontrollplan för 2021

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsår 2021 innehåller dels kommungemensamma kontroller och dels nämndspecifika kontroller.

De kommungemensamma kontrollerna som gäller upphandling är:

- Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kontrolleras årligen).
- Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

De nämndspecifika kontrollerna omfattar följande områden:

- Statsbidrag
- Oegentliga köp
- Väntetider
- Personalförsörjning

Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda kommungemensamma kontroller.

Upphandling

Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr

Kontroll av direktupphandling överstigande 100 tkr granskas en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen.

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

Kontroll har skett av samtliga leverantörer anlitade av Täby kommun under perioden november 2020 till maj 2021, där det sammanlagda värdet per leverantör på kommunövergripande nivå överstiger direktupphandlingsgränsen för år 2021 (615 tkr).

Resultatet på kommunövergripande nivå visar att av 316 granskade leverantörer saknades avtal för en (0,3 %) leverantör, det innebär att kommunen i detta fall inte följt Lagen om offentlig upphandling. Kontrollen för motsvarande period 2020 visade också att en av de granskade leverantörerna saknade avtal.

Information och utbildning av kommunens riktlinjer gällande direktupphandling kommer att fortgå under året.

Socialnämndens samtliga granskade inköp hade gjorts från kommunens befintliga leverantörsavtal.

Uppföljning av nämnds specifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämnds specifika kontroller.

Kontroll att migrationspengar återsöks för personer med funktionsnedsättning (statsbidrag)

Kontroll av återsökning av migrationspengar för personer med funktionsnedsättning granskas en gång per helår och kommer att redovisas i uppföljningen som görs i samband med årsredovisningen.

Kontroll görs av att attest gått till överordnad attestant av alla som har attesträtt som gjort eget köp (oegentliga köp)

Kontroll har gjorts av utbetalning för samtliga egna utlägg under perioden januari till maj. Av dessa hade 16 % (6 st.) inte attesterats av överordnad attestant.

De köp som inte attesterats av överordnad attestant går igenom retroaktivt av respektive attestant. Utbildning kommer även att genomföras under hösten.

Kontroll görs av väntetidernas utveckling på försörjningsstöd (väntetider)

Kontroll av väntetidernas utveckling har gjorts genom att kontrollera väntetid längre än 14 dagar från ansökan till beslut av nya ärenden under perioden januari till maj 2021.

83 nya ansökningar om försörjningsstöd inkom under perioden. För 46 % av dessa var väntetiden längre än 14 dagar.

Enhetschef har manuellt gått igenom alla ärenden som väntat mer än 14 dagar. I samtliga ärenden beror väntetiden på att klienterna inte har inkommit med underlag till sin ansökan i tid. Handläggare har haft kontakt med klienterna och påmint om kompletteringar och informerat om att beslut inte kan tas förrän underlag inkommit. När ansökan varit komplett har beslut fattats inom några dagar. Åtgärd behöver dock tas fram för att förkorta väntetiderna.

Kontroll av kostnader för konsulter för socialsekreterare och hälso- sjukvårds personal (personalförsörjning)

Kontroll av kostnader för konsulter har gjorts genom att granska utvecklingen av kostnaderna av inhyrd personal i förhållande till totala personalkostnader i nämnden under 2018 till juni 2021.

Resultatet visar att kostnaderna för inhyrd personal under den granskade perioden legat konstant på ca 1 % av den totala personalkostnaden, dock något högre under januari till juni 2021 (1,5 %) och bör därför följas vidare.