

KOMMUNLEDNINGSKONTORET  
Controller  
Malin Marklund

SOCIALNÄMNDEN  
2021-12-08

## Intern kontrollplan 2022 för socialnämnden

### Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att anta förslag till intern kontrollplan 2022 enligt tjänsteutlåtande daterat den 11 november 2021.

### Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att god intern kontroll upprätthålls i Täby kommun och att utforma kommunövergripande anvisningar. I anvisningarna anges kraven för nämndernas interna kontrollplaner. Socialnämnden har ansvar för den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde. Den interna kontrollplanens granskningsområden har valts med utgångspunkt från en risk- och konsekvensanalys. Socialnämndens förslag till intern kontrollplan 2022 omfattar följande riskområden:

- Upphandling
- Utbetalningsrutin försörjningsstöd
- Eftersök från Migrationsverket
- Oegentliga köp
- Personalförsörjning
- Ersättning vid placering

### Ärendet

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 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. 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 socialnämnden år 2022

Upphandling (kommungemensamt kontrollområde):

| Risk                                                       | Kontroll                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| att dokumentationsplikten inte följs vid direktupphandling | Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr (kontrolleras årligen). |
| att inköp görs av leverantörer som inte upphandlats        | Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal (kontrolleras per delår och helår).           |

Socialnämndens identifierade risker:

| Risk                                                                                          | Kontroll                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| att utbetalning av försörjningsstöd inte efterföljer rutinen när det gäller delad utbetalning | Kontroll av att egenkontrollen fungerar. |

|                                                                                    |                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| att migrationspengar inte eftersöks för personer med funktionsnedsättning          | Kontroll av att rutin finns och efterföljs.                           |
| att oegentligheter förekommer vid utbetalningar vid eget köp                       | Kontroll av att alla egna utlägg attesterats av överordnad attestant. |
| att det råder brist på kompetent personal                                          | Kontroll av att kostnader för inhyrd personal inte ökar.              |
| att förälders ersättning till kommunen vid placering av barn och unga inte tas in. | Kontroll av att rutin finns och efterföljs.                           |

Claes Lagergren  
Socialchef

Malin Marklund  
Controller