

Uppföljning av intern kontrollplan 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)	6

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 2021 visar att rutinerna i de flesta kontrollområdena fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring. Det kontrollområde som främst behöver förbättras är direktupphandling över 100 tkr.

Förbättring har skett av attest av överordnad attestant vid egna köp samt väntetider vid utbetalning av försörjningsstöd jämfört med delåret.

Åtgärder kommer att vidtas genom utbildning gällande inköp och upphandling.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om policy för intern kontroll den 22 oktober 2020 § 134 (dnr KS 2020/229-04). 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 har skett av inköp överstigande 100 tkr per leverantör under perioden december 2020 till november 2021. Resultatet visar att av 21 granskade leverantörer saknades dokumentation eller avtal för en av leverantörerna (4,7 %). Det innebär att kommunen i detta fall inte följt lagen om offentlig upphandling (LOU). Kontrollen visar ett fortsatt behov av information och utbildning inom inköps- och upphandlingsområdet.

Resultatet visar att socialnämnden har gjort inköp för 336 tkr, motsvarande 78 % av det totala beloppet, hos den leverantör som granskats och där dokumentation eller avtal saknas.

Information och direkta utbildningsinsatser har gjorts till de berörda enheterna, men mer utbildningsinsatser behövs i upphandling och inköp.

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

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

Resultatet på kommunövergripande nivå visar att av 312 granskade leverantörer

saknas avtal för en leverantör (0,3 %), det innebär att kommunen i detta fall inte följt lagen om offentlig upphandling (LOU).

Socialnämnden visar inga avvikelser i granskningen.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämndspecifika kontroller.

Kontroll att migrationspengar återsöks för personer med funktionsnedsättning (statsbidrag)

Återsökning sker en gång per år. Återsökning har skett för de kostnader som rapporterats in från verksamheten. Systemstöd saknas för att identifiera nyanlän-
da med insatser, vilket innebär att kontrollmomentet inte kan genomföras.

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 november. Av dessa hade 7 % (7 st.) inte attesterats av överordnad attestant. Utläggen gjordes under semesterperioden och hade attesterats av jämbördig attestant.

En förbättring har skett jämfört med delåret då 16 % (6 st) inte attesterats av överordnad attestant.

Felen har åtgärdats genom att överordnade chefer gått igenom utläggerna och efterattesterat och att utbildning har genomförts 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 för nya ärenden under perioden januari till november 2021.

Under perioden inkom 195 nya ansökningar om försörjningsstöd. För 35 % av dessa var väntetiden längre än 14 dagar.

En förbättring har skett under perioden juni till november då 28 % hade en väntetid längre än 14 dagar.

Alla ärenden med en handläggningstid överstigande 14 dagar har manuellt gåtts igenom. 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 da-

gar.

Fortsatt arbete med att informera klienterna om att kompletta underlag krävs för beslut behövs.

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

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

Resultatet visar att kostnaderna för inhyrd personal under den granskade perioden legat konstant på ca 1 % av den totala personalkostnaden dock har andelen ökat något under 2021 (1,4 %). Ökningen beror på svårigheter att rekrytera sjuksköterskor till ett av äldreboendena.