

Uppföljning av intern kontrollplan per delår 2022

Socialnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Bakgrund.....	3
Intern kontrollplan för 2022	3
Uppföljning av kommungemensamma kontroller.....	4
Upphandling.....	4
Uppföljning av nämndspecifika kontroller.....	4
Kontroll av att egenkontrollen fungerar vid utbetalning av försörjningsstöd	4
Kontroll av att migrationspengar eftersöks för personer med funktionsnedsättning	5
Kontroll av att egna utlägg attesteras av överordnad attestant	5
Kontroll av att kostnader för inhyrd personal inte ökar	5
Kontroll av att ersättning tas in vid placering av barn och unga	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 2022 visar att rutinerna i de flesta kontrollområdena fungerar bra, men att det finns utrymme för fortsatt utveckling och förbättring.

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade om policy för intern kontroll den 22 oktober 2020, § 134. 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 2022

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2022 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:

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

Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda kommungemensamma kontroller.

Upphandling

Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr

Kontrollen följs upp per helår i samband med årsredovisningen.

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

Kontroll har skett av samtliga leverantörer anlitade av Täby kommun under perioden december 2021 till maj 2022, där det sammanlagda värdet per leverantör på kommunövergripande nivå överstiger direktupphandlingsgränsen för år 2022 (700 tkr).

Resultatet visar att för samtliga 277 granskade leverantörer har inköp skett från korrekt upphandlade leverantörsavtal.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämndspecifika kontroller.

Kontroll av att egenkontrollen fungerar vid utbetalning av försörjningsstöd

Risk att utbetalning av försörjningsstöd inte efterföljer rutinen när det gäller delad utbetalning. Kontroll har gjorts av om samtliga par får frågan om delad utbetalning via brev och eller vid nybesök. Samtliga par har fått frågan.

Kontroll av att migrationspengar eftersöks för personer med funktionsnedsättning

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 av att egna utlägg attesteras av överordnad attestant

Kontroll har gjorts av utbetalning för samtliga egna utlägg under perioden december till april. Samtliga köp hade attesterats av överordnad attestant.

Kontroll av att kostnader för inhyrd personal inte ökar

Kontroll av kostnader för konsulter har gjorts genom att granska utvecklingen av kostnaderna för inhyrd personal i förhållande till de totala personalkostnaderna i nämnden under 2018 till maj 2022.

Resultatet visar att kostnaderna för inhyrd personal ökat det senaste året. Kostnaderna för inhyrd personal har under den granskade perioden legat konstant på ca 1 % av den totala personalkostnaden dock har andelen ökat. Under 2021 var andelen 1,4 %, januari till maj 2022 var andelen 2,4 %. Ökningen har skett i äldreomsorg samt funktionsnedsättning. Inom individ- och familjeomsorg har istället en minskning skett.

Under det första halvåret har både sjuksköterskor och undersköterskor hyrts in från bemanningsföretag till äldreomsorgen. Vad beträffar sjuksköterskor är det i dagsläget mycket svårt att rekrytera sjuksköterskor per timme. Istället är verksamheterna hänvisade till bemanningsföretag för att täcka upp vid frånvaro. Svårigheten att rekrytera sjuksköterskor märks även för fasta tjänster och även här har bemanningsföretag anlåtats för att täcka upp vid vakanser. Utöver sjuksköterskor har även undersköterskor hyrts in för att täcka upp under en period i början av året, när sjukfrånvaron varit så hög att timvikarierna inte räckt till.

Inom funktionsnedsättning har handläggare hyrts in från bemanningsföretag under sju månader då det är svårt att rekrytera vikarier för en kort period. De inhyrda handläggarna har täckt upp under en period när personal slutat och tills rekryterad personal hunnit sätta sig in i arbetsuppgifterna.

Kontroll av att ersättning tas in vid placering av barn och unga

Kontroll har gjorts av att rutin finns samt efterföljs. Kontrollen visar att rutiner finns, men att det finns vissa brister i hanteringen av avgifterna. Arbete med genomgång och utbildning i rutinerna har påbörjats.