

Uppföljning av intern kontrollplan 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	5
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	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 invånarnas 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 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 invånarnas 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:

- Kontroll av att egenkontrollen fungerar vid utbetalning av försörjningsstöd
- Kontroll av att migrationspengar eftersöks för personer med funktionsnedsättning
- Kontroll av att egna utlägg attesteras av överordnad attestant
- Kontroll av att kostnader för inhyrd personal inte ökar
- Kontroll av att ersättning tas in vid placering av barn och unga

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 2021 till november 2022. Resultat visar att av 20 granskade leverantörer saknades dokumentation eller avtal för en (5%) av leverantörerna. Kontrollen visar ett fortsatt behov av information och utbildning inom inköps- och upphandlingsområdet.

Inköp från leverantören utan avtal har gjorts för 8 tkr på tre enheter inom omsorg om personer med funktionsnedsättning. Cheferna har fått information om att inköp ska göras från upphandlade leverantörer. En enhet hade ett konto hos leverantören och detta konto har avslutats.

Kontroll att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

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

Resultatet visar att för samtliga 292 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

Det finns 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

Det finns i dagsläget inget systemstöd för att se vilka kostnader som är aktuella för återsökning eller när återsökningen ska upphöra. Vid kontrollen upptäcktes att för en brukare, som fått en ny insats efter att en annan avslutats, har inte kostnaden för den nya insatsen återsökts i tid. Ett arbete med att förenkla hanteringen i systemet och rutiner har påbörjats.

Kontroll av att egna utlägg attesteras av överordnad attestant

Kontroll har gjorts av utbetalning för samtliga egna utlägg under perioden juni till december. Av dessa hade 6 % (6 stycken) inte attesterats av överordnad attestant. Under perioden december 2021 till maj 2022 var samtliga egna utlägg attesterade av överordnad attestant.

De köp som inte attesterats av överordnad attestant går igenom retroaktivt av respektive attestant. Information om attest av överordnad har gått ut till alla chefer.

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 från 2018 till december 2022.

Resultatet visar att kostnaderna för inhyrd personal ökat det senaste året.

Kostnaderna för inhyrd personal har tidigare legat konstant på ca 1 % av den totala personalkostnaden men har från 2021 ökat (1,4 %). Under 2022 låg kostnaden på 2,1 % och ökningen har skett i äldreomsorg samt i omsorg om personer med funktionsnedsättning. Inom individ- och familjeomsorg har istället en minskning skett. Emellertid har en minskning skett under andra halvåret 2022 jämfört med första halvåret (2,4 %).

Under 2022 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 omsorg om personer med funktionsnedsättning har handläggare hyrts in från bemanningsföretag under året 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. Även inom egen regi har personal hyrts in för att täcka upp vid sjukdom och innan rekryterad personal börjat.

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.