Uppföljning av intern kontrollplan per delår 2023

Socialnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning **3**

Bakgrund **3**

Intern kontrollplan för 2023 ..... **3**

Uppföljning av kommungemensamma kontroller **4**

Upphandling 4

Uppföljning av nämndspecifika kontroller **4**

Kontroll av att rutiner finns och efterföljs för uppföljning av sjuklön inom personlig assistans 4

Kontroll av att ersättning tas in vid placering av barn och unga 5

Kontroll av att avvikelser rapporteras vid brister i samverkan med regionen 5

Kontroll av rutin för att säkerställa att LSS beslut får rätt verksamhetskod och att beslut verkställs 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 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.

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 2023

Nämndens interna kontrollplan för verksamhetsåret 2023 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 rutiner finns och efterföljs för uppföljning av sjuklön inom personlig assistans
- Kontroll av att ersättning tas in vid placering av barn och unga
- Kontroll av att avvikelser rapporteras vid brister i samverkan med regionen
- Kontroll av rutin för att säkerställa att LSS beslut får rätt verksamhetskod och att beslut verkställs

Uppföljning av kommungemensamma kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda kommungemensamma kontroller.

Upphandling

Kontroll av att dokumentationsplikten följs vid direktupphandlingar som överstiger 100 tkr

Kontrollen sker per helår.

Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

Kontroll att inköp sker i enlighet med avtal som konkurrensutsatts enligt gällande upphandlingslagstiftning. Kontroll har skett av att inköp hos leverantör är korrekta enligt avtal (e-faktura). Två avtalsleverantörer har granskats för perioden december 2022 till maj 2023. De kontrollerade leverantörerna har avtal med kommunen som är klassificerade som strategiska avtal samt har inköpsvolymer bland de 10 största leverantörerna under perioden.

För leverantör 1 har 100 % av fakturorna granskats, vilket motsvarar en inköpsvolym med 33 mnkr. Resultatet visar att 99 % av alla inköp härrör till något av kommunens befintliga avtal.

För leverantör 2 har av alla inköp över 50 tkr granskats, vilket motsvarar 94 % av inköpsvolymen (32,7 mnkr). Resultatet visar att samtliga kontrollerade inköp kan härröras till ett av kommunen upphandlade avtal.

Socialnämndens resultat av granskningen visar inga avvikelser.

Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämndspecifika kontroller.

Kontroll av att rutiner finns och efterföljs för uppföljning av sjuklön inom personlig assistans

Kontrollen visar att rutin finns för handläggning av sjuklön där det framgår vad som ersätts och vilka uppgifter och underlag som ska ingå för att en ansökan om sjuklön ska godkännas. Granskning utifrån rutinen görs av att rätt uppgifter finns på fakturan och rätt underlag bifogats. Utbetalning av sjuklön görs först när faktura och underlag är godkända.

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

Kontroll har gjorts av att rutiner finns samt efterföljs. Arbete med genomgång och utbildning i rutinerna har påbörjats. För att kunna kontrollera att avgifter tas in behöver matchning kunna göras av vilket barn avgiften avser och vem som gjort inbetalningen. Detta kan i dagsläget inte göras i systemen och arbete med att utreda om detta går att göra planeras.

Kontroll av att avvikelser rapporteras vid brister i samverkan med regionen

Granskningen visar att avvikelser rapporteras in av enhetschefer till regionen via mejl och någon loggning görs inte. Sammanställning av antal avvikelser behöver därför göras manuellt. Hittills under 2023 har individ och familjeomsorg rapporterat in två avvikelser och omsorg om personer med funktionsnedsättning fyra avvikelser.

Kontroll av rutin för att säkerställa att LSS beslut får rätt verksamhetskod och att beslut verkställs

Kontrollen följs upp under hösten efter att inrapportering av verkställda beslut har gjorts.