# Uppföljning av intern kontrollplan 2023

Äldrenämnden

# Innehållsförteckning

**Sammanfattning** ..... **3**

**Bakgrund** ..... **3**

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

**Uppföljning av kommungemensamma kontroller** ..... **4**

Upphandling ..... 4

**Uppföljning av nämndspecifika kontroller** ..... **5**

Kontroll av att rutiner finns och efterföljs för uppföljning av hemtjänst ..... 5

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

Uppföljningen per 2023 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 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 hemtjänst
- Kontroll av att avvikelser rapporteras vid brister i samverkan med regionen

## 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 genomförts att direktupphandlingar över beloppet 100 000 kr har dokumenterats i enlighet med kommunens regler. Kontrollen har genomförts genom stickprov på 12 leverantörer. Resultatet visar att av de granskade leverantörerna fanns dokumentation för samtliga inköp. Inköpsutbildningar har genomförts inom flertalet verksamhetsområden under 2023. För resterande verksamhetsområden finns inköpsutbildningar planerade till 2024.

Inköpsutbildning har genomförts inom äldrenämnden under 2023.

#### Kontroll av att inköp sker från korrekt upphandlade leverantörsavtal

Kontroll har genomförts att inköp sker i enlighet med avtal som konkurrensutsatts enligt gällande upphandlingslagstiftning och att inköpen hos leverantör är korrekta enligt avtal (e-faktura). Två avtalsleverantörer har granskats för perioden juni 2023 till november 2023.De kontrollerade leverantörerna är leverantörer som kommunen använder regelbundet och där det finns flera beställare.

Kontroll av leverantör 1 (avtal avseende beläggningsarbeten). 100% av fakturorna (280 st) och 100% av inköpsvolymen (50,9 mnkr) har kontrollerats. 99% av inköpen hör till avtalet för beläggningsarbeten, 1% avser direktupphandling av specialistkompetens som leverantören besitter. I kontrollen har inga avvikelser framkommit, i vissa fall finns angränsande avtal för markarbeten som också skulle ha kunnat nyttjas. Dessa erfarenheter är något som bör tas med i analys inför kommande upphandling.

Kontroll av leverantör 2 (avtal avseende nätinstallationer). 100% av fakturorna (120 st) och 100% av inköpsvolymen (1 mnkr) har kontrollerats. Samtliga inköp hör till avtalet för nätinstallationer. I kontrollen har inga avvikelser framkommit, i vissa fall finns angränsande avtal inom IT och fastighetsdrift som också skulle ha

kunnat nyttjas. Dessa erfarenheter är något som bör tas med i analys inför kommande upphandling.

För äldrenämnden visar granskningen inga avvikelser.

## Uppföljning av nämndspecifika kontroller

Nedan redovisas resultaten av genomförda nämndspecifika kontroller.

### Kontroll av att rutiner finns och efterföljs för uppföljning av hemtjänst

Kontrollen visar att granskning görs av registreringar i Phoniro för att följa upp kvalitén och uppmärksamma felaktigheter jämfört med beställda insatser. Kontroller som görs är bl.a. om personal utfört många insatser på orimligt kort tid, haft orimligt mycket arbetstid eller om insatser utförts som brukaren inte har behov av. Kontrollerna används som underlag vid samverkansmöten med utförarna. Kontroller görs av ett företag per vecka samt vid behov. Skriftlig rutin för kontrollerna finns.

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

Granskningen visar att interna avvikelser rapporteras i avvikelsesystemet. Externa avvikelser rapporteras in av enhetschefer till regionen via mejl då dessa inte kan rapporteras i avvikelsesystemet. Rutiner för hur avvikelserna ska sammanställas och presenteras ska tas fram.