

2021-02-01

TJÄNSTESKRIVELSE
Dnr SOCN 2021/31

Socialnämnden

Uppföljning av internkontrollplan socialnämnden år 2020

Förslag till beslut

Socialnämnden godkänner uppföljning av internkontrollplan för 2020. Socialnämnden överlämnar ärendet till kommunstyrelsen.

Sammanfattning av ärendet

Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt med invånarnas bästa för ögonen. Kommunfullmäktige fattade beslut om att uppdatera reglementet för internkontroll 2020. Enligt det uppdaterade reglementet ska internkontrollplanen följas upp och resultatet ska återrapporteras till nämnd och kommunstyrelse. Beslutet om internkontrollplanen för 2020 fattades av socialnämnden i december 2019 och följer det gamla reglementet. Kontrollerna har genomförts med i huvudsak godkänt resultat. Vissa avvikelser redovisas i ärendet. De kommer att åtgärdas snarast.

Ärendet

Bakgrund

Kommunfullmäktige fattade beslut om att uppdatera reglementet för internkontroll 2020. Enligt det uppdaterade reglementet ska internkontrollplanen följas upp och resultatet ska minst en gång om året och återrapportera resultatet av uppföljningen till nämnden. Nämnden ska i sin tur rapportera resultatet till kommunstyrelsen. Beslutet om internkontrollplanen för 2020 fattades av socialnämnden i december 2019 och följer det gamla reglementet.

Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen. Den interna kontrollen ska på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen kvalitativt och är kostnadseffektiv,
- att informationen om verksamheten och om den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- att tillämpliga lagar, föreskrifter och styrande dokument följs samt
- att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs.

Socialnämnderna är sedan den 1 januari 2012 också skyldig till att ha ett ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete enligt föreskrift och allmänna råd från Socialstyrelsen



(SOFS 2011:9). Syftet med ledningssystemet är att systematiskt och fortlöpande utveckla och säkra kvaliteten i verksamheten. Detta krav är mer omfattande och detaljerat utformat än kravet om internkontroll enligt kommunallag och det kommunala reglementet. Riskbedömningar görs kontinuerligt under året och uppföljningar och egenkontroller kan tillkomma som inte har funnits med i kvalitetsplanen som nämnden har tagit ställning till. Den allra största delen av socialnämndens verksamheter omfattas av SOFS 2011:9 och indikatorer och egenkontroller återfinns därför till största delen dokumenterade i ledningssystemet och i kvalitetsplanen som nämnden beslutar om i mars. Kvalitetsberättelsen redovisas till nämnden i samband med bokslutet.

Uppföljning av internkontrollplan

Kontroller har genomförts inom områdena; upphandling, kundvalssystem och upphandlad verksamhet och incidenthantering.

Upphandling

Delegation, anmälan och ändamålsenlighet. Kontrollpunkt: Att beslutsordning enligt delegation följs vid direktupphandling. Beslutsordningen följs men delegationsbeslutet anmäls till nämnden på felaktigt sätt. Det beror på att en felaktig mall har använts som anger namnet på den gruppchef som är budgetansvarig för kostnaden i stället för enhetschefen som är beslutsfattare. Åtgärd kommer att vidtas. Mallen kommer att förtydligas och delegaten och övriga användare kommer att informeras.

Direktupphandling. Kontrollpunkt: Att skäl anges vid direktupphandling
 Barn och familjeenheten: Skäl saknades för 4 av 61 direktupphandlingar
 Omsorgsenheten: Skäl saknas för 3 av 121 direktupphandlingar
 Samtliga direktupphandlingar är upphandlade enligt delegation.

Kundvalssystem och upphandlad verksamhet

Kvalitet i verksamheten. Kontrollpunkt: Att egenkontrollerna i kvalitetsplanen genomförs enligt plan. Uppföljning: Barn och familjeenheten utan anmärkning. Omsorgsenheten har inte dokumenterat egenkontrollerna i systemet för kvalitetsledning, det är därför osäkert om de har genomförts enligt plan. Åtgärd kommer att vidtagas. Uppdraget om översyn av kvalitet och ekonomi inom omsorgsenheten kommer att förtydligas när det gäller kvalitetsledning och dokumentation.

Incidenthantering

Fakturahantering. Kontrollpunkt: Att fakturor är mottagnings och beslutatstesterade av behörig person och att rutin följs för attest av personliga och förtroendekänsliga fakturor/utlägg.

Uppföljning: 173 verifikationer avseende representation och gåvor externa konferenser och enklare förtäring till ett sammanlagt belopp av 163 tusen kronor. 15 fakturor (9 procent) var inte attesterade av rätt person. Vanligast avvikelsen var att personen själv deltagit på lunchen eller konferensen.



29 fakturor (17 procent) saknade helt eller delvis korrekt underlag, till exempel deltagarförteckning, fullständigt namn på den som mottog avskedsgåvan eller liknande. Finansiell Controller informerar årligen attestanter och ekonomiassistenter om vilka regler som gäller och genomför stickprov.

Interna regelverk

Sekretess. Kontrollmoment: Att handläggare endast tagit del av de uppgifter de har behörighet till och behov av.

Uppföljning: Loggkontroll genomförs enligt fastställd rutin en gång per kvartal. Inga avvikelser har noterats.

Nämndspecifika risker

Kvalitet i verksamheten. Kontrollmoment: att åtgärder/kontroller upptagna i kvalitetsplanen för Barn och familjeenhetens åtgärdsplan enligt plan.

Uppföljning: Samtliga upptagna egenkontroller och indikatorer har följts upp.

Ekonomiska konsekvenser

Med goda och relevanta kontroller kan bedrägeriförsök samt mänskliga och systemmässiga misstag upptäckas för att förebygga ekonomisk skada för kommunen eller att den enskilde lider skada på grund av bristande kvalitet och effektivitet.

Konsekvenser för barn

Inga direkta konsekvenser för barn. Kontrollerna ska säkra att verksamheten utförs korrekt vilket gynnar barnen i Nacka.

Handlingar i ärendet

Karin Kollberg
Social- och äldredirektör
Stadsledningskontoret

Birgitta Sandberg
Business Controller
Controllerenheten

Chefens namn
Titel
Enhet

Handläggares namn
Titel
Enhet