

## Resultat från uppföljning av internkontrollplan 2019

### Om intern kontroll

Intern styrning och kontroll bidrar till måluppfyllelse och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert. I praktiken handlar det om att med ett systematiskt arbetssätt, som utgår från en riskbedömning, undvika allvarliga fel. Enligt Nackas reglemente för intern kontroll åligger det nämnderna att se till att den interna kontrollen är tillräcklig.

Målet för den interna kontrollen är att

- förebygga, förhindra och upptäcka oegentligheter
- förebygga och förhindra felaktiga betalningar

I den interna kontrollen ingår att säkerställa nämndspecifika risker, efterlevnad av interna regelverk, upphandling, kundvals-system och incidenthantering.

### Uppföljning av kontrollmoment

#### Kvalitet i verksamheten

##### Kontrollmoment som ingår i uppföljningsplan för kvalitet

Redovisas som separat ärende, kvalitetsberättelse 2019

#### Ekonomi och upphandling

##### Kontrollmoment attest med underlag från Combine

###### *Resultat från uppföljning*

Att redovisnings-reglementet inte följs avseende attest, representation och personliga eller förtroendekänsliga fakturor/utlägg. Genomgång av betalade fakturor avseende mottagnings och beslutsattest, bifogade underlag vid representation och rutin för attest av personliga eller förtroendekänsliga fakturor/utlägg.

Kontrollen avser ett stickprov avseende särskilt boende och hemtjänst under oktober månader. Fakturorna avsåg rätt period och var betalda i tid. Det observerades att flera utförare låg efter med fakturering med upp till två månader.



#### *Resultat från uppföljning av representationsfakturer*

Stickprov avseende 15 fakturer (16 tusen kronor) är kontrollerade, av dessa saknar 4 syfte och två deltagarlista.

#### **Kontrollmoment direktupphandling**

##### *Resultat från kontroll att skäl anges vid direktupphandling*

Genomgång av samtliga direktupphandlingar där direktupphandlingarna har minskat. De direktupphandlingar som finns är skäl angivet.

#### **Juridik och reglementen**

#### **Kontrollmoment delegation, anmälan och ändamålsenlighet**

##### *Resultat från uppföljning*

Rättssäkerhetsgranskning har genomförts på biståndsbedömda beslut. Samtliga beslut tagna enligt delegation och anmält till nämnd.

#### **Kontrollmoment loggkontroll**

Kontroll av att endast behöriga handläggare tar del av ärenden i nämndens verksamhetssystem Combine

##### *Resultat från uppföljning*

Rutin för behörighetsstyrning och kontroll är framtagen och godkänd av ledningsgruppen i februari 2018. Enligt rutinen ska loggkontrollen göras en gång per kvartal (mars, juni, september respektive december) av 30 utvalda kunder och fem medarbetare på respektive enhet. Loggkontroll har genomförts i mars och september, resultatet var utan anmärkning.