

Socialnämnden

## 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, kundvalssystem och incidenthantering.

### Uppföljning av kontrollmoment

#### Kvalitet i verksamheten

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

Redovisas separat i ärendet kvalitetsberättelse.

#### Ekonomi och upphandling

##### Kontrollmoment fakturahantering avseende attest av fakturor för representation och personliga eller förtroendskadliga fakturor/utlägg

###### *Resultat från uppföljning*

Rutinen är förtydligad sedan 2018 när det gäller avtackning av personal.

156 fakturor för sammanlagt 158 tusen kronor har kontrollerats genom ett stickprov. 141 fakturor, 90 procent, var korrekt handlagda varav 15 av fakturorna avsåg socialnämndens kostnader, 100 procent var korrekta. Jämfört med internkontroll för 2018 är det en förbättring med åtta procentenheter.

15 fakturor tillsammans 10 tusen kronor, 10 procent, saknade ett eller flera underlag eller var felaktigt konterade. Tre av dem var attesterade av fel beslutsattestant.



### **Kontrollmoment följsamhet ramavtal**

Kontrollen genomförs genom att följa upp genomförda direktupphandlingar under 2019.

#### *Resultat från uppföljningen*

Det finns ramavtal men ibland är det inte möjligt att använda dem. Enheterna har genomfört 161 direktupphandlingar under 2019 till ett värde av sammanlagt 79,5 miljoner kronor per år. När en direktupphandling genomförs ska skälet för det anges. Det kan till exempel bero på att en person har bott länge i ett LSS-bostad, att ramavtal saknas avseende en insats för att tillgodose ett specifikt vårdbehov hos den enskilde. Ett annat skäl kan vara att platser saknas när behovet av insatsen/placeringen uppstår.

Omsorgsenheten har registrerat 121 upphandlingar till ett värde av 61,8 miljoner kronor. För 21 upphandlingar till ett sammanlagt upphandlingsvärde av 6,8 miljoner per år anges inte skälet för upphandlingen. För 25 direktupphandlingar motsvarande 11,8 miljoner kronor i upphandlingsvärde är det angivna skälet att ramavtal saknas för insatsen och för 12 upphandlingar 11 miljoner kronor i upphandlingsvärde saknas plats inom ramavtalet.

Barn och familjeenheten har registrerat 40 direktupphandlingar till ett sammanlagt upphandlingsvärde av 17,7 miljoner kronor. Skäl saknas för en upphandling, 20 tusen kronor. Platser saknas inom ramavtalet till ett värde av 1,7 miljoner kronor och ramavtal saknas för insatsen motsvarande 1,9 miljoner kronor i upphandlingsvärde.

De vanligaste skälen för direktupphandlingen är förlängning av en pågående placering beroende på att kunden exempelvis har sin bostad i ett LSS-boende som ursprungligen direktupphandlades eller att ett barn är placerat i ett konsulentstött familjehem eller jourhem och är i behov av kontinuitet.

### **Juridik och reglementen**

#### **Kontrollmoment följsamhet till gällande delegationsordning avseende direktupphandling**

Har ej följts upp men direktupphandlingsprocessen är så styrd att det i princip är omöjligt att inte följa delegationen.

#### **Kontrollmoment följsamhet till sekretessregler**

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 enligt rutin utan rapporterad avvikelse.