

## Resultat från uppföljning av internkontrollplan 2017

### 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 i bilaga till detta dokument.

#### Kontrollmoment Lex Sarah

Lex Sarah är en förordning (SOSFS 2011:5) som innebär att alla som fullgör uppgifter inom verksamheten ska medverka till att enskilda får god omvårdnad, gott stöd, god service och lever under trygga förhållanden och att de ska rapportera missförhållanden eller påtagliga risker för missförhållanden inom verksamheten. Syftet är att verka för att den enskilde får insatser av god kvalitet, skydda den enskilde från missförhållanden, rätta till missförhållanden samt slutligen att utveckla verksamheten.

Kontrollmomenten upptagna i internkontrollplanen var:

- a. att rutinen följs
- b. att enheten har fungerande rutiner för att lära och åtgärda från rapporterna

#### *Resultat från uppföljning*

- a. Under 2017 har arbetet kring hantering av Lex Sarah förtydligats inom myndigheten. På varje enhet finns idag en Lex Sarah ansvarig. Gruppchefer ansvarar för att medarbetare känner till hur avvikelser ska hanteras. Rutiner har gått igenom på enheten. Den Lex Sarah ansvariga på enheten utgör ett stöd i de fall Lex Sarah är aktuellt. Många medarbetare är trots det osäkra på när och om de ska göra en Lex Sarah vilket medför att det inom myndigheten upprättas få Lex Sarah rapporter. Av de Lex Sarah rapporter som har upprättats har rutiner följts i samtliga fall. Lex Sarah utredningar görs av Lex Sarah utredare för att säkra att utredningar sker likvärdigt och neutralt.
- b. En process finns framtagen för att få in ett lärande och för att åtgärda uppkomna fel och brister. I samtliga Lex Sarah utredningar som genomförts har föreslagna åtgärder dokumenterats och återkopplats till berörda. Ingen uppföljning har gjorts för att se om åtgärderna har genomförts. Detta kommer att göras under 2018 och ingår som en egenkontroll i kvalitetsplanen.

## **Ekonomi**

### **Kontrollmoment attest med underlag från Combine**

#### *Resultat från uppföljning*

- a. att rutin är framtagen och ändamålsenlig vid attest av leverantörsfaktura baserad på ersättningsunderlag från Combine
- Hemtjänst, ledsagning och avlösning ersätts nu med ett ersättningsunderlag som skapas i verksamhetssystemet Combine. Ersättningsunderlaget godkänns av behörig person i samband med en så kallad ersättningskörning. Rutinen är att anordnaren ska bifoga underlaget till fakturan. Det sker inte alltid. Mottagningsattestanten kontrollerar att debitering är korrekt enligt bifogat ersättningsunderlag alternativt direkt i Combine och noterar det i ekonomisystemet samt registrerar i Combine att inskickad faktura är godkänd. Rutinen bedöms vara ändamålsenlig.

### **Kontrollmoment fullständiga underlag, avdragen moms och rätt betalningstid**

#### *Resultat från uppföljning*

Resultatet är nedslående. En förutsättning för att kunna avgöra om regeln om att överordnad chef ska beslutsattestera fakturan om beslutsattestanten själv har deltagit går i de flesta fall inte att avgöra eftersom det saknas deltagarförteckningar för över hälften av fakturorna i stickprovet. Av de 10 fakturor som hade deltagarförteckning var två attesterade av rätt beslutsfattare. Två av 10 granskade fakturor, 20 % var korrekta i samtliga kontrollmoment. Fakturorna avsåg oftast lunch och fika och i några fall dagkonferenser. Kostnadsutfallet till externa leverantörer var cirka 563,8 miljoner kronor och av det har 12 tusen kronor (0,00 %) gått till i räntekostnader och förseningsavgifter vilket en indikation på

att det stora flertalet betalas i tid. Åtgärder kommer att vidtagas för att komma till rätta dessa brister och stickprov kommer att genomföras regelbundet.

Konto	Antal	Fullständiga underlag	Brist p.g.a. att underlag saknas varav:	Korrekt attest	Korrekt belopp och momsavdrag	Betalad i tid	Korrekt i alla led	Kontrollmål uppfyllt?
			Deltagar-förteckning Syfte					
Extern representation	2	2		1		2	1	50%
Intern representation	8	5	2	1	1	7	1	13%
Total	10	7	2	1	2	7	2	20%

## Juridik och reglementen

### Kontrollmoment sekretess

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

#### *Resultat från uppföljning*

Idag saknas beslutade rutiner för kontroll av logg men ett förslag för rutiner för behörighetsstyrning och loggkontroll och beslut om införande tas i februari/mars. Rutinerna ska säkerställa att kontroll av logg ska göras fortsättningsvis.

## Human relations, HR

### Kontrollmoment introduktion, bisysslor och rehabilitering

#### *Resultat från uppföljning, hela sociala omsorgsprocessen- äldrenämnden och socialnämnden*

Kontroll av introduktion ej genomförd. Utveckling av introduktionen har ingått som en del av åtgärdsplanen attrahera, rekrytera behålla personal.

Av ca 205 medarbetare så har 17 personer haft korttidsfrånvaro 4-6 tillfällen vilket är en ökning jämfört med 2016 då det var fyra medarbetare. I anteckningarna i det system som används för att hantera och administrera rehabiliteringsärenden finns hälsosamtal och anteckningar gjorda för fyra medarbetare varav en är arbetsrelaterad.

50 % av medarbetarna inom äldreheten uppger i medarbetarenkäten att de har blivit tillfrågade om de har en bisyssla. Ej godkända bisysslor kan anses vara förtroendeskadliga, arbetshindrande eller anses konkurrera med Nacka kommuns egen verksamhet och ska därför godkännas av chef.