

2023-02-09

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: ALN 2023-00022

Internkontroll 2022

Förslag till beslut

Äldrenämnden godkänner uppföljning av intern kontrollplan för 2022. Äldrenämnden överlämnar ärendet till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

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 den interna kontrollplanen för 2022 fattades av äldrenämnden i december 2021 och följer det nya reglementet. Kontrollerna har genomförts med i huvudsak godkänt resultat.

Ärendet

År 2014 trädde bestämmelser om kommunernas och kommunkoncernens interna kontroll och riskhantering i kraft genom att bestämmelser om detta infördes i kommunallagen. Detta regleras ytterligare i kommunens reglemente för internkontroll som har uppdaterats under 2020. Den interna kontrollen handlar ytterst om att bidra till att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kvalitativt samt med invånarnas bästa för ögonen. Den interna kontrollen handlar om att 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.

Detta ska enligt kommunens reglemente dokumenteras i en intern kontrollplan baserad på en risk- och väsentlighetsanalys som enligt reglementet genomförs årligen under november-december och som nämnden sedan fattar beslut om i december. Den interna

kontrollplanen följs upp i ett ärende till nämnden i samband bokslutet. Av det följer att beslut om ny intern kontrollplan fattas innan nämnden har fått ta ställning till återrapportering av den innevarande interna kontrollplanen.

Risk	Ursprunglig risk för året	Periodens riskanalys	Riskvärdering per tertial
Att åtgärder/ kontroller upptagna i kvalitetsplanen för 2022 inte genomförs enligt tidplan	Medium (8)	Samtliga egenkontroller är genomförda.	
Mutor och bestickning	Medium (8)	Information om mutor och bestickning har skett på enhetsmöten.	
Bedrägerier	Hög (15)	Under året vi haft kompetensutveckling om välfärdsbrott samt tar fram en plan hur välfärdsbrott inom, i första hand, hemtjänsten kan upptäckas och förebyggas. Brister som redan idag upptäckts i kvalitetsgranskningar är till exempel felaktiga registreringar av besök hos kund och att personal som uppges arbeta i verksamheten inte registrerar besök. Det finns en utarbetad rutin för kontroll av fakturor mot beslut i verksamhetssystemet. Denna rutin har följts under 2022. Stickprov har 2022 gjorts på fakturor där alla visar att attestrutiner har följts.	
System eller rutiner inte fungerar som avsett gällande hantering av personuppgifter/sekretess	Medium (6)	Under T3 2022 har 1 personuppgiftsincident rapporterats inom äldrenämndens ansvarsområde. Loggkontroll är genomförd utan avvikelser.	
Otillåten direktupphandling	Medium (6)	Alla direktupphandlingar av placeringar för kunder som vi har gjort följer vår process. Av de kontrollerade direktupphandlingarna var samtliga tillåtna.	
Felaktiga underlag eller handhavande vid registrering i system	Medium (8)	De utbetalningar som har gjorts har kontrollerats emot dokumentation i verksamhetssystemet. Stickprov av attestering har gjorts utan avvikelser.	

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget till beslut innebär ingen ekonomisk konsekvens.

Konsekvenser för barn

Förslaget till beslut får inga konsekvenser för barn.

Bilagor

[Klicka eller tryck här för att ange text](#)

Karin Kollberg
Social- och äldredirektör
Stadsledningskontoret

Mathias Möller
Controller
Controllerenheten