



















## Uppföljning Intern kontroll - 2021 (Socialnämnden)







Risk- eller Målsområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar
Finansiering II rapportering	 <b>Bristande avtalstrohet</b>	<b>Uppföljning BI, Stickprovsgranskning.</b>	 Inte kontrollerat	<b>2022-02-14</b> Följs upp helår. Rapport och uppföljning sker SG/KS  (Martin Wagner)
	 <b>Felaktigt betalda fakturor vid externt köp av verksamhet</b>	<b>Stickprov</b>  <i>Via stickprov på ett urval av leverantörsfakturor kontrollera att kontering, periodisering, beslutsattestant och innehåll är korrekt jämfört med beslut/beställning.</i>	 Mindre avvikelser	<b>2021-09-22</b>  Som en del i granskningen av enskilda fakturor gjordes ett analysarbete kring periodiserade kostnader mot faktiskt inkomna fakturor på externa placeringar även under sommaren 2021. Där visade granskningen liksom 2020 att de bokförda kostnaderna var högre än de totala fakturabeloppen. Kostnaderna för externa placeringar har därmed korrigerats per augusti månad. Problematiken uppstår under slutet av attestperioden när ekonom ska periodisera ej inkomna fakturor, men fakturor samtidigt blir attesterade av chef. Förslag på åtgärder är under framtagande.  (Anders Paulsen)

Risk- eller Målområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	
	<p> Risk att nämnden inte når ställda ekonomiska krav i budget och att planerade resurser inte räcker till för att täcka kostnaderna</p>	<p>Löpande redovisning och uppföljning till nämnd</p>	<p> Mindre avvikelser</p>	<p><b>2022-02-14</b></p> <p>Stor avvikelse på grund av det negativa utfall som socialnämnden haft under flertalet år. Till stor del beroende på en stadigt ökande ärendeingång och ökade placeringskostnader. Utredning startad med externt konsultstöd, som har delrapporterats nämnd 2021. Fortsättning sker under 2022.</p> <p>(Martin Wagner)</p>	
	<p> Felaktiga utbetalningar ur ekonomisystemet</p>	<p>Säkerställa att kontrollmoment efterlevs i verksamheten. Innefattar bland annat stickprovskontroller av betalkort.</p>	<p> Mindre avvikelser</p>	<p><b>2021-09-22</b></p> <p>Under 2021 har granskningen fokuserat på att se över det verkliga behovet och hur organisationen hanterar sina handkassar och betalkort. Det finns en stor utvecklingspotential, då många använder dessa vid fel tillfällen. Många gånger har handkassan använts vid egen utlägg och att betalkort har använts istället för rekvisition. Handkassorna är under avveckling, då behovet att hantera kontanta medel är väldigt litet idag.</p> <p>(Anders Paulsen)</p>	
	<p> Felaktiga utbetalningar via Treserva</p>	<p>Säkerställa att kontrollmoment</p>	<p> Större</p>	<p><b>2022-02-14</b></p>	

Risk- eller Målområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	
		<b>efterlevs i verksamheten</b>	avvikelse	Avvikelse utbetalning familjehem. Analys pågår. Muntlig rapportering sker på februarinämnd. Samma rapportering flera kontrollmoment som överlappar varandra.  (Martin Wagner)	
	 <b>Felaktiga utbetalningar i lönesystemet tilluppdragstagare.</b>	<b>Att rutinerna för området efterlevs och så att inte fel ersättning betalas ut</b>	 <b>Större avvikelse</b>	<b>2022-02-14</b>  Avvikelse utbetalning familjehem. Analys pågår. Muntlig rapportering sker på februarinämnd. Samma rapportering flera kontrollmoment som överlappar varandra.  (Martin Wagner)	
	 <b>Ofullständig inkassohantering</b>	<b>Uppföljning under året</b>	 <b>Ingen avvikelse</b>	<b>2021-09-22</b>  Inkassohantering en är implementerad och pågår inom socialnämndens ansvarsområden.  (Anders Paulsen)	
	 <b>Fakturahantering</b>	<b>Uppföljning under året</b>	 <b>Ingen avvikelse</b>	<b>2021-09-22</b>  Följs upp på helåret, granskning sker nov-dec  (Anders Paulsen)	
<b>Efterlevnad av externa och interna regelverk</b>	 <b>Inte effektiv internkontrollorganisation.</b>	<b>Systematisk uppföljning och utvärdering.</b>	 <b>Mindre avvikelse</b>	<b>2021-09-22</b>  Det finns fortsatt behov av att utveckla internkontrollarbetet och	

Risk- eller Målsområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	
				<p>organiseringen av detta. Arbete pågår inom kommunkoncernen med utveckling och samsyn och nytt internkontrollreglemente. Workshop sker i oktober.</p> <p>Nämndens ansvarsområde är omfattande. Det är en avvägning och balansgång med omfattningen och inriktningen av den interna kontrollen samt att fortsätta prioritera rätt risker/riskområden och göra kontrollen mer effektiv och funktionell samt integrerad i det ordinarie arbetet och de vanliga processerna. De tre riskområdena är i grunden bra och hanterbara.</p> <p>Behov att fortsatt utveckla formerna och strukturen för den interna kontrollen för att göra denna så relevant, effektiv och funktionell som möjligt.</p> <p>(Martin Wagner)</p>	
	<p> <b>Självvärderingar av risker i verksamheten genomförs ej</b></p>	<p><b>Självvärdering av riskmoment ska ske minst 1 gång per år inom alla verksamheter.</b></p> <p><i>Ska systematiskt fånga upp risker på operativ nivå och synliggöra dessa,</i></p>	<p> Ingen avvikelser</p>	<p><b>2021-09-22</b></p> <p>Sker i samband med riksinventering inom organisationen hösten -21.</p> <p>(Martin Wagner)</p>	
	<p> <b>Informationssäkerhetsorganisation ej fungerande</b></p>	<p><b>Genomgång rutiner minst 1 gång år.</b></p>	<p> Inget kontrollerat</p>	<p><b>2022-02-14</b></p> <p>Följs upp helår. Inge effektiva kontrollmoment</p>	

Risk- eller Målsområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	
				<p>har etablerats. Men: Bedömningen är att en mer effektiv organisation inom området är under etablering med försäkrta resurser.</p> <p>(Martin Wagner)</p>	
	<p> <b>Kännedom om gällande regelverk kring oegentligheter, mutor och jäv</b></p>	<p><b>Stickprov och kollegial granskning. Uppföljning av konstaterade avvikelser.</b></p>	<p> <b>Inte kontrollerat</b></p>	<p><b>2022-02-14</b></p> <p>Har ej genomförts under 2021.</p> <p>(Martin Wagner)</p>	
<p><b>Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor</b></p>	<p> <b>Ej fungerande kvalitetsarbete. Kontroller rutiner och handläggning</b></p>	<p><b>Kvalitetsgranskning via stickprov och kollegial granskning.</b></p>	<p> <b>Ingen avvikelse</b></p>	<p><b>2022-02-14</b></p> <p>Genomförs inom det dagliga arbetet i linjeorganisationen och genom ledningssystemet. Inga systematiska avvikelser inom nämndens ansvarsområde att rapportera.</p> <p>Arbete pågår med att sätta upp en gemensam struktur för rapportering inom tillsyn och avvikelsehanteringen (där avvikelser redovisas) inom samtliga tre nämnder. Statistiken finns/kommer att finnas i PowerBI.</p> <p>Beslut och händelser i tillsynsärenden redovisas i en sammanställning som nämnden tar del av vid varje sammanträde, där framgår vad tillsynen behandlar samt om ärendet är</p>	

Risk- eller Målsområde	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	
				avslutat eller pågående och eventuella beslut.  (Martin Wagner)	
	 <b>Ej fungerande kompetensförsörjning/Personnalbrist inom vissa professioner</b>	<b>Följs upp och rapporteras till nämnd 1 gg per år</b>	 Ingen avvikel se	<b>2021-09-22</b>  Följs upp helår  (Martin Wagner)	
	 <b>Att nödvändig utveckling samt omvärldsspaning ej sker</b>	<b>Behöver utredas och utvärderas. Rapportering ska ske till nämnd minst 1 gg per år utöver ordinarie verksamhetsrapportering.</b>	 Ingen avvikel se	<b>2021-09-22</b>  Delrapport. Omvärldsspaning sker i samband med jämförelser med R9 kommuner och Kkik. Utredningsuppdrag av externa konsulter inom nämndens ansvarsområden leder till utfifrånperspektiv och indirekt jämförelse med andra kommuner. Nyligen påbörjat projekt "effektiv styrning" genom SKRs genomförande innebär jämförelser av verksamhetens genomförande samt nyckeltal mellan kommuner.  (Martin Wagner)	
	 <b>Anmälningsskedjan orosanmälningar brister</b>	<b>Uppföljning myndighetskontoret</b>	 Ingen avvikel se	<b>2021-09-22</b>  Inga rapporterade systematiska avvikelser. Se verksamhetsrapport. Fokus på upptäcka social problematik i tidig ålder. Covid-19-pandemin, och dess följdverkningar, kan ha påverkat	

Risk- eller Målområ- de	Risker	Kontrollmoment	Resultat 2021	Senaste kommentar	
				antalet anmälningar inom t ex förskola. Kommer att följas upp till delår 3.  (Martin Wagner)	