



# Rapport Internkontroll 2019

---








Omvårdnadsnämnden

## **Innehållsförteckning**

<b>1 Risker mot målen.....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Omvårdnadsnämndens verksamheter ska verka så att invånare känner stort förtroende för verksamheten och upplever att de får ett tydligt och professionellt bemötande.....</b>	<b>3</b>
<b>2 Övriga riskområden.....</b>	<b>4</b>
<b>2.1 Finansiell rapportering.....</b>	<b>4</b>

## 1 Risker mot målen

### 1.1 Omvårdnadsnämndens verksamheter ska verka så att invånare känner stort förtroende för verksamheten och upplever att de får ett tydligt och professionellt bemötande




Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 Risk för lång handläggningstid	Stickprov	 Ingen avvikelser	<b>2020-02-19 (Martin Wagner)</b> Under året så har metoder för kollegial granskning inom myndighetsfunktionen (bland annat genom införande av Individens behov i centrum, IBIC), utvecklats vilket inneburit att flertalet av utredningarna har granskats av kollegor. Handläggningstiderna är generellt goda.
 Risk för olika beslut med lika beslutsunderlag	Stickprov via "kollegial granskning"	 Ingen avvikelser	<b>2020-02-19 (Martin Wagner)</b> Stickprov enligt plan har ej utförts under 2019, däremot så tas ärenden tagits upp på beredningar en gång i veckan för att uppnå samsyn. Detta innebär fortlöpande kollegial granskning vilket innebär att kontrollen bedöms vara genomförd.
 Risk för jävliknande situationer	Stickprov	Inte kontrollerat	<b>2020-02-19 (Martin Wagner)</b> Inga stickprov har gjorts direkt mot jäv. Däremot så har kollegiegranskning gjorts där jäv kunnat upptäckas som ett bifynd.
 Felaktig hantering av klienters egna medel	Stickprov och intervju	 Ingen avvikelser	<b>2020-02-19 (Martin Wagner)</b> Under februari 2020 gjordes en granskning av samtliga nämnders hantering av klienters egna medel eller egna pengar. Dessa granskningar är gjorda utifrån den rutiner som finns inom respektive nämnd. Den hantering gällande egna medel som tidigare låg under socialnämndens ansvarsområde på Försörjningsstödsenheten har granskats utifrån den befintliga rutinen som är framtagen när verksamheten inrymdes under socialnämnden.  Hantering av kundens egna pengar vid i särskilt boende vid ett vård- och omsorgsboende har granskats. Rutinen var väl känd av hela personal och fanns tillgänglig i personalrummet. Varje kund

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
			har ett skåp i sin lägenhet där kassa och kassabok förvarades. Endast kundens kontaktperson och enhetschefen har tillgång till skåpet. Vid kontrolltillfället gjordes stickprov av två kunders kassor och räkenskapsmaterial. De likvida medlen överensstämde med de kvitton som kassaboken innehöll och de förvarades på ett korrekt sätt.

## 2 Övriga riskområden

Riskområde:

### 2.1 Finansiell rapportering

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 Risk för brister i bokföringen, ej korrekt bokslut	 Felaktiga periodiseringar . Ej korrekta bokföringsunderlag. Ej avstämd balansräkning. Fel begås gällande t ex felaktig hantering representation, inköpskort, kontantkassor,	 Ingen avvikelse	<p><b>2020-02-19 (Martin Wagner)</b></p> <p>Under 2019 har fakturor gällande betalkort och representation granskats. Dessa stickprov har gjorts oaktat vilken nämnd verksamheten tillhör inom Valfärd Gävle. Granskningen gjordes på totalt 47 fakturor som slumpmässigt valdes ut. Av dessa fakturor gällde 20 fakturor betalkort och 27 fakturor representation.</p> <p>De iakttagelser som har gjordes i denna granskning var att i 15 procent av fallen var attesterande chef var själv deltagare vid representationen. Detta ska såklart undvikas och fakturan ska då eskaleras till närmaste chef. I 36 procent av fallen saknades dokumentation och syfte och deltagare vid representationen och i något enstaka fall saknades kvitto till betalkort.</p> <p>De åtgärder som hittills har vidtagits är att i samtliga fall gällande representation där deltagande chef själv var deltagare har chef och överordnad chef informerats om olämpligheten i att attestera egna fakturor. I de fall där dokumentation om syfte, deltagare vid representation eller kvitto vid användning av betalkort har saknats, så blev chef informerad och komplettering av</p>

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
			<p>informationen genomfördes i samtliga fall. Dessa iakttagelser och avvikelser anses i en helhetsbedömning vara av sådan liten vikt att de inte påverkar den övergripande bedömningen av kontrollmomentet.</p> <p>Generella stickprov gällande bokföringsposter där granskning av periodisering och beslutsattestant är korrekt sker löpande vi varje månadsbokslut. Särskild vikt läggs till exempel vid externa utförare där fakturering ofta sker i efterskott. Vid delårsboksluten görs en fördjupad granskning för att ytterligare granska och kontrollera kvaliteten på bokföringsposterna.</p>