

Dnr 20SON45



# Rapport Internkontroll 2019

---









Socialnämnden

## **Innehållsförteckning**



<b>1 Risker mot målen.....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Socialtjänst Gävle 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>1.2 Socialtjänst Gävles verksamheter ska ha effektiva processer och vara hållbart kostnadseffektiva, samt ha ett högt kvalitetsmedvetande.....</b>	<b>4</b>
<b>2 Övriga riskområden.....</b>	<b>5</b>
<b>2.1 Finansiell rapportering.....</b>	<b>5</b>

## 1 Risker mot målen

### 1.1 Socialtjänst Gävle 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>  Uppföljning sker varje vecka vid beredning, där handläggarna också rapporterar vid 80 samt ev uppnådda 120 dagar. Efter 120 dagar måste beslut om förlängning tas med beslutsmotivering.
 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 har 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 jävslänkade situationer	Stickprov	 Inte kontrollerat	<b>2020-02-19 (Martin Wagner)</b>  Avvikelse. Inga stickprov har gjorts 2019. Däremot fördelas alla ärenden ut av enhetschef samt ställföreträdare, vilket minskar risken för jäv. Stickprov kommer att genomföras 2020.
 Felaktig hantering av klienters egna medel	Stickprov och intervju	 Inte kontrollerat	<b>2020-02-19 (Martin Wagner)</b>  De egna medel som avses avser försörjningsstödsenheten och ligger från 2019 under Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde.




## 1.2 Socialtjänst Gävles verksamheter ska ha effektiva processer och vara hållbart kostnadseffektiva, samt ha ett högt kvalitetsmedvetande.

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 <p>Ökat behov av insatser enligt LVU och LVM leder till ökade placeringar i SIS-institutioner där dygnskostnaden ej kan påverkas.</p>	<p>Uppföljning av sektorsledningen, med utgångspunkt från individuella uppföljningar med förvaltningens verksamhetschefer två gånger per år, (verksamhetsrapporter i delår 2 och helår)</p>	 Ingen avvikelse	<p><b>2020-02-19 (Martin Wagner)</b></p> <p>Har ingått som en bärande och återkommande del i den ekonomiska rapporteringen under 2019. Detta med anledning av den ekonomiskt ansträngda situationen under 2019 till övervägande del orsakade av externa placeringar samt det fokus som varit på hemtagning av dessa.</p>

## 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 gjordes i denna granskning var att i 15 procent av fallen var attesterande chef 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 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 vid 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>

