



Rapport Internkontroll 2019







Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden



Innehållsförteckning

1	Risker mot målen.....	3
1.1	Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden ska verka så att invånare känner stort förtroende för verksamheten och upplever att de får ett tydligt och professionellt bemötande.....	3
2	Övriga riskområden.....	5
2.1	Finansiell rapportering.....	5



1 Risker mot målen

1.1 Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 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 avvikelse	2020-02-19 (Martin Wagner) Inga negativa avvikelser rapporteras. Handläggningstiderna inom försörjningsstöd är kraftigt reducerade under 2019.
 Risk för olika beslut med lika beslutsunderlag	Stickprov via "kollegial granskning"	 Ingen avvikelse	2020-02-19 (Martin Wagner) Stickprov enligt plan har ej utförts under 2019, däremot så har ärenden tagits upp på beredningar en gång i veckan gällande myndighetsbeslut för att uppnå samsyn. Detta innebär fortlöpande kollegial granskning vilket innebär att kontrollen bedöms vara genomförd.
 Risk för jävsliknande situationer	Stickprov	 Inte kontrollerat	2020-02-19 (Martin Wagner) Inga stickprov har genomförts 2019.

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 Felaktig hantering av klienters egna medel	Stickprov och intervju	 Ingen avvikelse	<p>2020-02-19 (Martin Wagner)</p> <p>Egna medel under Försörjningsstödsenheten hanteras av en administratör. Här finns fullmakter och handlingsplaner i personakten för alla klienter, dock kan de behöva uppdateras utifrån dagens behov. Redovisning av in- och utbetalningar sker i verksamhetssystemet Treserva, vilket innebär att inga underlag finns tillgängliga direkt i systemet. Räkenskapsmaterialet i Treserva saknar verifikationsnummer från ekonomisystemet Agresso vilket försvårar verifiering och avstämning mellan handläggningen av egna medel och faktiska in- och utbetalningar. Vid granskningstillfället av egna medel, uppstod en skuldpost vid avstämning i Treserva som inte var reglerad. Det framkom även att det finns klienter där det är oklart om de har ett aktivt behov av tjänsten egna medel, samt att det finns klienter med ett utökat behov av t.ex. god man eller förvaltare istället för denna tjänst. Med anledning av dessa iakttagelser kommer en återkontroll av egna medel att göras inom Försörjningsstödsenheten under tertial två 2020.</p> <p>Hantering av kundens egna pengar vid tre gruppboende och ett gruppboende granskades. Vid gruppboendena var redovisningen helt enligt den rutin som finns framtagna när verksamheten tillhörde omvårdnadsnämnden. Redovisningen förvarades i godkända medicin-/kassaskåp och samtliga i personalen hade tillgång till dessa. Vid kontrollen av kundernas kassa överensstämde likvida medel med räkenskapsmaterialet. Vid ett gruppboende tillhandahåller verksamheten privata medel till samtliga kunder, 5st. Dessa kunder har gode män som svarar för kundens ekonomi och omsorg. I de flesta fall fungerar kommunikationen bra, men har brustit i återkoppling och ingen respons given efter kontakt för en av kunderna.</p> <p>Hanteringen av privata medel utförs med Ica-kort, betalkort och kontanter. Kunden innehar två kontaktmän. Personalgruppen kan</p>




Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
			i behov kvittera ut så kallade fickpengar för att kunna utföra inköp efter kundens behov. Redovisningen hanteras med kassabok för både kontanter och kort. Kassa och räkenskapsmaterial bevaras i kundens lägenhet i godkända medicin-/kassaskåp.

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
 Felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd	Granskning	 Ingen avvikelse	<p>2020-02-19 (Martin Wagner)</p> <p>Kontroll av underlag som ligger till grund för beslut och utbetalning.</p> <p>Under perioden 5 nov – 5 dec gjordes en totalkontroll av 1062 ansökningar gällande försörjningsstöd. Ett mindre antal felaktigheter upptäcktes. Det vanligaste felet är att summor avrundas felaktigt både uppåt och nedåt. Detta upptäcktes i 28 % av alla ärenden och det rör endast mindre summor.</p> <p>I 15 ärenden har man inlett utredning gällande misstänkt bidragsbrott. Det motsvarar 1,4% av alla ärenden under perioden. Den vanligaste orsaken är att man undanhållit inkomster. Fördelning av de 15 ärenden var mottag = 0, unga vuxna = 2, fortsättning = 5, rehab 8.</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	 Ingen avvikelse	<p>2020-02-19 (Martin Wagner)</p> <p>Under 2019 har fakturor gällande betalkort och representation granskats. Dessa stickprov har gjorts oaktat vilken nämnd verksamheten tillhör inom Velfärd Gävle. Granskningen gjordes på totalt 47 fakturor som slumpmässigt valdes ut. Av dessa fakturor gällde 20 fakturor betalkort och 27 fakturor</p>

Risker	Kontrollmoment	Resultat	Senaste kommentar
	representation, inköpskort, kontantkassor,		<p>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 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>