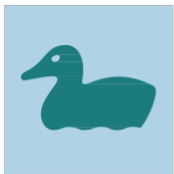


Bilaga 1

Uppföljning av internkontrollplan årsboks slut 2017

Identifierad risk	Kommentar
Att avvikelser enligt Lex Sarah och Lex Maria inte rapporteras	<p>Inför delårsbokslutet undersökte utvecklingsledare kvalitet hur avvikelser hanteras. Undersökningen gjordes dels genom en webbenkät som lämnades till förvaltningens samtliga enhetschefer och dels genom en granskning av upprättade Lex Sarah utredningar. Resultatet visar att följsamheten är generellt god avseende information till rapporteringsskyldiga och uppföljning av planerade åtgärder. Innehållet i upprättade utredningar följer föreskrifternas krav. I de enstaka fall som brist förekom saknades uppgift om något liknande har inträffat tidigare och om sannolikheten för att avvikelsen kan uppstå igen. Digital avvikelshantering har införts och socialnämnden antog 2017-11-21, §§ 121 a-b, <i>Riktlinjer för hantering av avvikelser i verksamhetssystemet Magna Cura</i> och <i>Riktlinjer för hantering av avvikelser i verksamhetssystemet Life Care</i></p>
Att inte ärenden handläggs inom lagstadgad tid	<p>Förändrad lagstiftning, t ex vad gäller våld i nära relationer, har gjort att antalet orosanmälningar ökat kraftigt. Antalet orosanmälningar fördubblades från 2015 till drygt 1 200 anmälningar år 2016, - vilket också är nivån 2017. Det utökade antalet orosanmälningar medförde en risk för att ärenden inte kunde handläggas inom lagstadgad tid. Uppföljning av antalet orosanmälningar och handläggningstider görs månatligen av enhetschefer för Barn- och ungdom utredning och Barn- och ungdom placering. Antalet orosanmälningar redovisas varje kvartal som information på socialnämndens sammanträde.</p> <p>Vid uppföljningen inför delårsbokslutet kunde konstateras att i princip alla, 99 procent, av ärendena handlades inom lagstadgad tid – både inom Barn- och ungdom utredning och Barn- och ungdom placering. En uppföljning har även gjorts efter november månads utgång och visar att 99,5 procent av ärendena på både enheterna handläggs inom lagstadgad tid.</p>
Felaktig netto-kostnadsavvikelse	<p>Socialförvaltningen avser att kontrollera konteringar i redovisningssystemet för att säkerställa inrapporteringen till räkenskapsammandraget som ger förutsättningar till måttet nettokostnadsavvikelse. Tjänsten som ekonomiansvarig har varit vakant, men tillsattes i slutet av augusti och arbetet har påbörjats.</p> <p>Socialnämnden godkände 2017-12-14, § 129, <i>Handlingsplan för 2017 års internkontrollpunkter</i> som ska återrapporteras till nämnden i samband med vårbokslutet. En, av fyra internkontrollpunkter, som ska redovisas är</p>



	den identifierade risken att nettokostnadsavvikelsen är felaktig.
Att inte rätt beslut fattas	<p>Det konstaterades att manuell hantering av två verksamhetssystem innebär risk för att lämnad statistik inte är helt korrekt. Utvecklingsledare IT har arbetat med frågan, men förutsättningarna förändrades genom kommunfullmäktiges beslut, 2017-06-14, § 142, då handlingsplan <i>EFFEKT</i> antogs. Socialnämnden fick då i uppdrag att tillsammans med vård- och äldreomsorgsnämnden att flytta över verksamheten för funktionshinder till vård- och äldreomsorgsnämnden. Efter övergången kvarstår områdena individ- och familjeomsorg, delar av socialpsykiatri samt arbetsmarknadsenheten inom socialnämndens ansvarsområde. Dessa verksamheter använder fortsättningsvis samma it-stöd - Tieto Procapita. Genom att ett och samma it-stöd används av socialförvaltningen reduceras risken för att inte rätt beslut fattas p g a att verksamhetssystemen inte innehåller korrekt information.</p> <p>Kommunstyrelsen beviljade, 2017-10-09, § 182, socialnämnden 1 350 tkr för digitala utvecklingsinitiativ och en digital utveckling för IFO myndighetssidan planeras.</p>
Att inköp görs utanför gällande ramavtal	<p>Uppföljning av ramavtalstroheten för varugrupperna kontorsmaterial och livsmedel för perioden januari- juni gjordes av förvaltningens ekonom inför delårsbokslutet. För varugruppen livsmedel hade 98,3 procent köpts in enligt gällande ramavtal. Livsmedel hade köpts in för totalt 1 336 tkr under perioden. Avtalstroheten för kontorsmaterial ligger på drygt 76 procent. Periodens inköp av kontorsmaterial uppgår till 153 tkr.</p> <p>Föregående år gjordes motsvarande uppföljning – en jämförelse är dock svår att göra eftersom kommunen bytte ramavtalsleverantörer för livsmedel under mätperioden.</p>
Att regler för inköp och upphandling inte följs	<p>Kommungemensamma riktlinjer för inköp, upphandling och direktupphandling finns och uppföljning av hur reglerna efterlevs gjordes inför delårsbokslutet av förvaltningscontroller. Förtydligande av regler vid upphandling och vid köp av sociala placeringar finns i förvaltningschefens vidaredelegering, beslutad 2017-01-09. Beställarorganisation för förvaltningen har beslutats av förvaltningschefen. Socialförvaltningen har tagit fram rutiner/checklistor för köp av tjänster och dessa har implementerats i förvaltningen.</p> <p>Enligt kommunstyrelsens beslut 2017-11-27, § 212, kommer enheten för juridik, kansli och upphandling att genomföra utbildningar inom området upphandling och avtalskännedom under 2018 och socialförvaltningen anordnar därför i nuläget ingen egen utbildning.</p>
Att felaktiga utbetalningar av	<p>Förvaltningschef tog, 2016-11-02, beslut om ett antal åtgärder för att säkerställa utbetalningsprocessen för försörjningsstöd så att felaktiga utbetalningar inte kan ske. Alla beslutade åtgärder har initierats, men kommer inte att vara genomförda till årsskiftet.</p>



försörjningsstöd kan ske	I Handlingsplan för 2017 års internkontrollpunkter , redovisas de pågående åtgärderna och vad som krävs för att dessa ska anses vara genomförda.
Att prognoser är felaktiga	SN 2016-06-14, § 65, godkände Handlingsplan för att ha ekonomi och verksamhet i balans 2016. I handlingsplanen ingick Handlingsplan för förbättrad prognossäkerhet . Uppföljningen av handlingsplanerna godkändes av SN 2016-12-20, § 126. De vidtagna åtgärderna var att följa verksamhetsmått och utveckla ekonomisk uppföljning och analys. För att förbättra prognossäkerheten vid de månatliga uppföljningarna har ett antal nyckeltal och placeringsfiler tagits fram för att komplettera enhetschefernas bedömningar. Förutsättningarna för prognossäkerheten har förbättrats genom ett numera kontinuerligt ekonomistöd till samtliga chefer. Av Handlingsplan för 2017 års internkontrollpunkter , framkommer att ökad prognossäkerhet är ett långsiktigt arbete.
Att kostnader för LSS personlig assistans ökar	Genom att följa kostnadsutvecklingen, analysera eventuella avvikelser och genomföra riskbedömningar av aktuella ärenden inom LSS personlig assistans minskar risken för att kostnaderna för LSS personlig assistans ökar oförutsebart. Uppföljning görs månatligen av avdelningschef tillsammans med handläggare. Analyserna stämmer väl vilket ger goda prognosförutsättningar. De månatliga avstämningarna fortsätter.
Att ekonomiska rutiner inte är dokumentera de	Ekonomiska rutiner är upprättade och en förvaltningsövergripande sammanställning pågår. Rutinerna kommer sedan att läggas in i dokumenthanteringssystemet Alfresco. Detta framgår också av Handlingsplan för 2017 års internkontrollpunkter .