

Intern kontroll

– en del i kvalitetsarbetet.

INNEHÅLL

- ▶ Nämndens anvisningar för det interna kontrollarbetet
- ▶ Plan för intern kontroll
- ▶ Riskanalys
- ▶ Uppföljning 1–2020

Ordning & reda

Rätt saker på rätt sätt

Skapa förtroende

Undvik fel

Effektivitet



INTERN KONTROLL

Hälsa, vård & omsorg



Innehållsförteckning

Inledning	3
Direktåtgärder	3
Bristande posthantering/diarieföring (inklusive sms, e-post)	3
Upprättande av nya rutiner.....	3
Bristande kontroll av avtal	3
Kontroll av avtal	3
Bristande hantering av personuppgifter enligt dataskyddsförordningen.....	4
Information till verksamheten	4
Granskning	5
Fakturaunderlag och bluffakturor	5
Fakturaunderlag på larmcentralen	5

Inledning

Uppföljning av den internkontrollplan som hälsa-, vård- och omsorgsnämnden antog i januari 2020 redovisas vid tre tillfällen under året. Detta är den första rapporteringen och innehåller information om tre åtgärder och en granskning.

Direktåtgärder

Bristande posthantering/diarieföring (inklusive sms, e-post)

Riskbeskrivning

Risk för bristande hantering av inkommande handlingar i form av såväl fysisk post som e-post/sms på grund av ofullständiga rutiner eller brister av följsamhet till rutiner, vilket kan leda till att nämnden inte får kännedom om nya ärenden, att ärenden inte blir hanterade och att rättssäkerheten påverkas.

Upprättande av nya rutiner

Åtgärd - Vad ska göras

Upprätta nya rutiner för att säkerställa posthanteringen i de nya lokalerna vid sammanflyttning.

Genomförda åtgärder

Nya rutiner har tagits fram och implementerats för att säkerställa posthanteringen i de nya lokalerna på Storgatan 20.

Avdelning: Myndighet

Bristande kontroll av avtal

Riskbeskrivning

Risk för att avtal inte sägs upp inom avtalad tidsperiod på grund av bristande bevakning av aktuella datum, vilket kan leda till ekonomisk förlust.

Kontroll av avtal

Åtgärd - vad ska göras

Kartläggning och genomgång av alla avtal rörande Larmcentralen, varvid kontroll och ställningstagande sker av gällande avtal: vilka som ska vara fortsatt gällande och om förnyad upphandling initierats där detta bedöms vara behövligt och rimligt.

Genomförda åtgärder

Larmcentralen hanterar fakturor från över 100 olika avtal eller leverantörer vilka samtliga avtal har gått igenom. Av dessa över 100 avtal ligger 29 avtal/leverantörer utanför Malmö stads ramupphandlade avtal. Dessa avtal har kontrollerats och tagits ställning till huruvida avtalen ska fortgå, om förnyad upphandling behöver initieras och vilka som ska avslutas.

Av de 29 leverantörerna finns tecknade avtal med 11 leverantörer. Gällande nio leverantörer pågår eller initieras förnyad upphandling, i fallet med en leverantör undersöks om avtal ska förnyas eller avslutas. Resterande åtta leverantörer finns ej avtal med och har avslutats alternativt slutat användas omedelbart vid upptäckt.

De utbetalda beloppen för respektive leverantör utan avtal understiger 20 tkr per år och har innefattat utgifter så som taxiresor, konditori och fika och yrkeskläder.

Avdelning: Strategisk utveckling

Bristande hantering av personuppgifter enligt dataskyddsförordningen

Riskbeskrivning

Risk för att verksamhetens digitala filer och register på papper inte hanteras enligt "Riktlinjer för behandling av personuppgifter inom Malmö stad", till exempel att personuppgifter registreras utan tydligt syfte eller sparas längre än nödvändigt. Detta kan ske på grund av otillräcklig kunskap, vilket kan leda till att enskildas personliga integritet och grundläggande rättigheter inte skyddas.

Information till verksamheten

Åtgärd - vad ska göras

Att tillsammans med kommunikationsavdelningen & säkerhetssamordnarna ta fram ett material som berör användandet av verktygen i office 365 kopplat till känsliga personuppgifter att förmedla på till exempel en arbetsplatsträff.

Genomförda åtgärder

Strategiska utvecklingsavdelningen har med hjälp av enheten för digitalisering och välfärdsteknik, samt förvaltningens informationssäkerhetssamordnare, tagit fram ett förvaltningsövergripande informationsmaterial. Det beskriver bland annat Office 365, även innefattande kommunikationsverktygen SharePoint och Teams, utifrån hur man som medarbetare inom Malmö stad och inom hälsa-, vård- och omsorgsförvaltningen bör tänka kring hantering av sekretess och personuppgifter i dessa verktyg. Materialet kommer att publiceras på intranätet och skickas till avdelningens chefer för vidare information under våren. Corona-utbrottet har emellertid betytt att det senare flyttats fram något i tiden då stödfunktionerna inom både enheten för digitalisering och välfärdsteknik och kommunikation fokuserar på andra arbetsuppgifter.

Avdelning: Ordinärt boende

Granskning

Fakturaunderlag och bluffakturor

Risk

Risk för felaktiga fakturor på grund av felaktiga underlag och bristande mottagningskontroll, vilket kan leda till felaktiga utbetalningar.

Fakturaunderlag på larmcentralen

Områden och tillhörande rutiner som ska granskas samt syfte

Genomgång av fakturaunderlag på fakturor ställda till larmcentralen.

Säkra att larmcentralen inte utsätts för bluffakturor och att rätt summa faktureras från leverantörerna.

Omfattning/avgränsning

Granskningen innebär ett större urval av fakturaunderlag som i första hand innefattar återkommande fakturor med större faktureringssummor, men även ett mindre antal från mindre frekventa leverantörer.

Granskningsmetod

Genomgång av fakturaunderlag då kontroll sker av att avtal finns, att fakturan stämmer överens med vad som är levererat, samt att fakturerad summa stämmer mot vad som anges i avtal.

Resultat

För att säkra att Larmcentralen inte utsätts för bluffakturor har totalt 70 fakturor från 2019 på varierande summor från 17 leverantörer gått igenom. Leverantörerna har valts ut i de fall de inte ingår i Malmö stads övergripande ramavtal, utan gäller leverantörer som larmcentralen tecknat avtal med direkt och där avtal ska förnyas alternativt ny upphandling ska initieras.

Totalt har fakturor på en sammanlagd summa av 2 521 tkr gått igenom.

I genomgången av utvalda fakturor har man inte funnit felaktiga faktureringsunderlag och inte heller att fakturerad summa avviker från det som levererats.

För att ytterligare säkerställa att rätt summa faktureras har en kostnadsjämförelse mellan 2018 och 2019 gjorts på de utvalda leverantörerna om det funnits fakturor från båda åren. Av de 17 leverantörer vars fakturor granskats närmre finns det för 8 leverantörer ingen prisskillnad på levererade varor.

Gällande 3 leverantörer går det att se en marginell prisökning på cirka 1-2 procent på helåret. För 1 leverantör har kostnaderna ökat med 583 tkr jämfört med 2018, detta i ökad hyreskostnad på grund av utökade lokaler. För 6 leverantörer finns ej underlag från 2018 att jämföra med..

Avdelning Strategisk utveckling