

Tyresö kommun
Socialförvaltningen
Ulla Gummeson
utredare

TJÄNSTESKRIVELSE

2016-01-12

1 (3)

Diarienummer

2015/SN 0236 013

Socialnämnden

Svar på revisionsrapport om kundfaktureringsav äldreomsorgsavgifter

Förslag till beslut

- Socialförvaltningens skrivelse antas som socialnämndens svar på revisionsrapporten.

Socialförvaltningen



Åsa Danielsson
Förvaltningschef



Ansa Haapala
Stabschef

Beskrivning av ärendet

De förtroendevalda revisorerna i Tyresö kommun har gett PwC i uppdrag att genomföra en granskning av kundfaktureringsav barnomsorgsavgifter och äldreomsorgsavgifter. Granskningen syftar till att besvara frågan om den interna kontrollen är tillräcklig avseende system och rutiner för hantering av kundfaktureringsav.

För att besvara revisionsfrågan och därmed uppnå syftet med granskningen har följande kontrollmål formulerats.

- Det finns dokumenterade riktlinjer/anvisningar kring hantering av kundfakturor
- Alla utförda tjänster faktureras
- Underlag för fakturering baseras på överenskomna villkor
- Upprättade fakturor överensstämmer med underlag
- Registrering av underlag sker vid rätt tidpunkt
- Det sker en tillräcklig betalningsbevakning vad gäller kundfakturorna.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen avseende system och rutiner för fakturering av äldreomsorgsavgifter i stort är tillräcklig. Bedömningen görs utifrån att tre av de sex granskade kontrollmålen är uppfyllda och övriga tre av kontrollmålen är delvis uppfyllda.

Utifrån granskningsresultatet ger revisorerna ett antal rekommendationer i rapporten. Revisorerna önskar få del av nämndens yttrande med anledning av granskningsresultatet senast 2016-02-24.

Förslag till yttrande

Socialnämnden lämnar härmed följande yttrande över den granskning av kundfakturerings av äldreomsorgsavgifter som Tyresö kommuns revisorer har genomfört. I yttrandet kommenteras de rekommendationer som revisorerna har lämnat.

Revisorernas rekommendation:

Dokumentera avgiftshandläggarnas arbetsprocess, där ansvarsroller och väsentliga kontroller framgår i avsikt att säkerställa en ändamålsenlig hantering av kundfakturor. I dokumentationen behöver även ingå regler kring närståendetransaktioner¹.

Nämndens kommentar:

Nämnden instämmer i vikten av att ha en dokumenterad arbetsprocess för avgiftshantering där bland annat viktiga kontrollpunkter framgår. Ett arbete

¹ Avser situationer då avgiftshandläggare riskerar hamna i jävssituation, t ex om avgift gäller en närstående till handläggaren.

med att ta fram en processbeskrivning och rutiner för avgiftshantering pågår och beräknas vara klar under 2016. I samband med genomgång och dokumentation av arbetsprocessen görs också vissa förändringar i syfte att effektivisera hanteringen. Regler kring närståendetransaktioner kommer att arbetas in i dokumentationen.

Revisorernas rekommendation:

Dokumentera och spara den månatliga avstämningen som sker mellan verksamhetssystemet Treserva och ekonomisystemet EDB Future.

Nämndens kommentar:

Rutinerna har tydliggjorts och nu dokumenteras och sparas den månatliga avstämningen mellan verksamhetssystemet Treserva och ekonomisystemet EDB Future.

Revisorernas rekommendation:

Införa en rutin för att följa upp boendeuppgifter från Pensionsmyndigheten gentemot brukarnas inrapporterade uppgifter. Avsikten med detta är att minska risken för att brukare faktureras fel avgift. Det primära ansvaret ligger dock på brukaren att uppdatera när dennes förhållanden förändras.

Nämndens kommentar:

Socialförvaltningen kommer att skapa en rutin för att kontrollera och följa upp boendeuppgifter från Pensionsmyndigheten gentemot brukarens inrapporterade uppgifter.

Revisorernas rekommendation:

Specificera fakturorna med antal utförda insatser. Detta i avsikt att underlätta för brukare att bedöma riktigheten i sina fakturor.

Nämndens kommentar:

Nämnden instämmer i vikten av att fakturorna ska vara så tydliga och enkla som möjligt så att brukaren kan bedöma om fakturan är riktig. För att förbättra specifikationen på fakturorna kommer förvaltningen att konsultera systemleverantören för att få en så bra utformning som möjligt.