



Vänersborgs kommun

Missiv

Vänersborgs kommun
Kommunstyrelsen

2014 -09- 02

Dnr: 2014/326

Revisorerna
2014-09-02

Till:
Socialnämnden samt
för kännedom till kommunstyrelsen och
kommunfullmäktige

Granskning fakturering av omsorgsavgifter

PwC har på vårt uppdrag genomfört en granskning av den interna kontrollen vid fakturering av omsorgsavgifter inom avdelningen vård och omsorg, omsorg av funktionshindrade samt individ och familjeomsorg.

Vi anser att det finns brister och vill lämna följande förslag till åtgärd.

- Vi föreslår att det upprättas en skriftlig rutin för en periodisk uppföljande intern kontroll av att avgiftsbeslut är korrekta samt att alla biståndsbeslut och verkställighetsbeslut också blir fakturerade.
- Vi föreslår att man fastställer rutiner för hur resultatet av de interna kontrollerna skall rapporteras och var underlaget skall förvaras samt hur länge de skall finnas tillgängligt för eventuell uppföljande granskning.
- Vi föreslår att det genomförs en riskanalys där man fastställer och samlat dokumenterar hur underlaget till olika avgifter skall rapporteras till avgiftssamordnare i syfte att kvalitetssäkra processen och skapa en god intern kontroll.
- Vi anser att det inte är förenligt med god intern kontroll att samma handläggare genomför alla arbetsmoment för fakturering inom sitt ansvars- område inklusive registrering av inkomstuppgifter samt kontroll och signering av avgiftsbeslut.

Vi anser vidare att det är anmärkningsvärt att de skriftliga rutiner för avgiftshantering som arbetades fram som en följd av den interna kontrollen år 2011, inte kunde återfinnas på socialförvaltningen under vår granskning.

Rapporten överlämnas för kännedom och åtgärd i enlighet med de av kommunfullmäktige antagna rutinerna för rapportering. Vi önskar svar från socialnämnden senast 2014-12-31.

För kommunens revisorer



Benny Jonasson
Ordförande



Thomas Boström