

2006-11-28

PM uppföljning intern kontroll socialbidrag 2006 – Tanums kommun

Syfte

Vi har på uppdrag av Tanums kommuns revisorer gjort en uppföljning av de åtgärder som vidtagits med anledning av överlämnad revisionsrapport avseende intern kontroll av rutiner för utbetalning av socialbidrag daterad november 2004.

Synpunkter

Omsorgsnämnden har efterhand, på nämndens sammanträde 2005-02-17 och på sammanträde 2005-09-22, tagit beslut som syftar till att skapa rutiner och fastställa åtgärder utifrån de rekommendationer som redovisats i revisionsrapport daterad november 2004 och som gäller intern kontroll vid utbetalning av socialbidrag. Många av de synpunkter som framfördes i revisionsrapport november 2004 har åtgärdats men vissa delar kvarstår.

Vi anser att nämnden bör fatta beslut om skriftliga rutiner gällande intern kontroll (stickprov) av huruvida beslut om utbetalning av socialbidrag ligger inom ramen för delegationsrätt samt att socialbidragsutbetalningen även i övrigt är korrekt hanterat och stämmer med utbetalningsunderlag. I dessa skriftliga rutiner bör det fastställas hur stickprovskontrollerna skall dokumenteras. Vi anser också att man bör upprätta en anvisning till socialsekreterare om vad som skall förvaras i akter. Denna typ av rekommendationer och rutinbeskrivningar skall sättas in i en personalhandbok som löpande uppdateras och hålls aktuell.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers
Komrev
Henrik Bergh