



För kännedom:
Fullmäktiges presidium
Partiernas gruppleddare

Socialnämnden

Hantering av avgifter inom socialtjänsten

Vi har i egenskap av förtroendevalda revisorer i Gällivare kommun genomfört en granskning av kommunens hantering av avgifter inom socialtjänsten. Syftet med granskningen har varit att pröva om hantering av avgifter sker med tillräcklig intern kontroll. Följande områden har granskats:

- Styrande dokument i form av regler, riktlinjer och rutiner
- Analys och bedömning av risker inom faktureringsprocessen
- Kontrollrutiner

I granskningen har vi biträttas av sakkunniga från PwC. Resultatet av granskningen finns redovisat i bifogad revisionsrapport.

Vår **sammanfattande revisionella bedömning** är att socialnämnden delvis har säkerställt en tillräcklig intern kontroll i kommunens hantering av avgifter inom socialtjänsten. Bedömningen utgår från granskningens tre kontrollområden som nämnts ovan.

För att utveckla granskningsområdet bör följande rekommendationer prioriteras:

- Att socialnämnden ser över behovet av tydligare regler och rutiner kopplat till faktureringsprocessen
- Att socialnämnden på ett systematiskt sätt analyserar och identifierar risker i faktureringsprocessen
- Att socialnämnden inför kontroller för att säkerställa att samtliga tjänster faktureras

Vi emotser svar på vår granskning till 2020-06-30.

För revisorerna i Gällivare kommun

Christer Nordmark, ordf.

Bernt Nordgren, revisor

Bilaga: Revisionsrapport ”Hantering av avgifter inom socialtjänsten” Gällivare kommun, mars 2020, PwC.

Postadress	Telefon	Telefax	Bankgiro
Gällivare kommun 982 81 GÄLLIVARE	0970-180 00	0970-144 51	754-1576