

**Granskning av:** Avgiftshantering inom äldreomsorgen, Vaggeryds kommun.

**Granskat år:** 2020

**Genomfördes av:** Deloitte

Rekommendationer i rapporten:	Redogör för vilka åtgärder har vidtagits för resp. rekommendationer.	Ange underlag som verifierar att angiven/angivna åtgärden/er har genomförts (t ex beslutsprotokoll/annan dokumentation). OBS! Underlaget ska skickas till undertecknad	Hur har nämnden följt upp att besluten verkställts?	Vilka konkreta effekter har granskningens rekommendationer medfört i verksamheten?
1. Att säkerställa att nämnden har kännedom om officiella nyckeltal för sitt uppdrag och följer dessa uppmärksam som underlag för styrning.	Ekonom medverkar varje månad på Socialnämnd och redogör för ekonomin och de nyckeltal som det grundar sig på. Vid markanta avvikelser begär nämnden om fördjupad analys, om det saknas, till kommande sammanträde. Redovisning av officiella nyckeltal sker i samband med att de har publicerats och analyseras och tas med i arbetet med budget för kommande år.	Redovisning av officiella nyckeltal sker i samband med att förvaltningen presenterar budgetdialogsmaterial som tagits fram av arbetsutskott och ledningsgrupp i samverkan. I detta sammanhang redovisas nettokostnadsavvikelser för äldreomsorg.	Den ekonomiska redovisningar och de fördjupade dialogerna har skett i nämnden i samband med budget för kommande år.	Säkerställd kontroll.
2. Att tillse att det finns antagna riktlinjer/tillämpningsanvisningar som tydliggör hur förvaltningen tillämpar lagstiftningen samt tydliggör avgiftsstrukturen.	Tillämpningsanvisningar har tagits fram som tydliggör hur förvaltningen tillämpar lagstiftning samt tydliggör avgiftsstrukturen	Tillämpningsanvisningar (bilaga 1) Information till SNAU 2023-06-08 §85 (bilaga 2) samt Socialnämnden 2023-06-21§76 (bilaga 3) om tillämpningsanvisningar	Genom att de informerats om tillämpningsanvisningarna i samband med att de var klara.	Tillämpningsanvisningar har underlättat och tydliggjort arbetet inom avgiftshandläggning och därigenom bidragit till att kvalitetssäkra arbetet med avgifterna
3. Att se över möjligheten att debitera maxtaxa tills vårdtagaren visar att bostadstillägg söks.	Nämnden har vidhållit sitt ställningstagande som tidigare lämnats till revisorerna.	Se nämndens kompletterande svar samt beslut 2022-04-28 § 37 som tidigare skickats till revisorerna (bilaga 4)	Socialnämnden har inte ändrat sitt ställningstagande efter senaste återrapporteringen till revisorerna.	
4. Att tillse att delegation kopplat till kreditering och kravhantering av avgiftsintäkter följs.	Säkerställt att delegationsordningen är tydlig och stämmer väl överens med tillämpningsanvisningarna genom bland annat stickprov i den interna kontroll	Internkontrollplan med beslut 2021 (bilaga 5), 2022 (bilaga 6) samt 2023 (bilaga 7)	Genom antagande av internkontrollplan	Bidragit till att kvalitetssäkra arbetet med avgifterna
5. Att säkerställa en tillräcklig intern kontroll kopplat till avgiftshantering inom äldreomsorgen, framförallt att identifiering av väsentliga risker och kontrollaktiviteter kopplade till risker samt uppföljning och utvärdering av avgiftshanteringsprocessen sker regelbundet och strukturerat.	Avgiftshantering har varit en del av den interna kontrollen under åren 2021 till och med år 2023. Från 2024 genomförs egenkontroll av avgifterna, men området ingår ej i den interna kontrollen för 2024.	Internkontrollplan 2021 (bilaga 5), 2022 (bilaga 6) samt 2023 (bilaga 7) Arbetsrutin Årshjul för avgifter (bilaga 8)	Genom rapportering av intern kontroll.	Bidragit till att kvalitetssäkra arbetet med avgifterna