



ROBERTSFORS
KOMMUN

Revisionsrapport – Hantering av privata medel

På uppdrag av kommunens revisorer har PWC granskat hanteringen av privata medel inom äldre- och handikappomsorgen. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunens styrelse hanteringen av privata medel sker på ett ändamålsenligt sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna kontrollen kring hanteringen är tillräcklig.

I syfte att stärka den interna kontrollen och följa redovisningsreglerna rekommenderar PWC:

1. Tillse att uppföljning av kontroll av hantering av privata medel görs i enlighet med upprättade rutinbeskrivning
2. Upprätta rutiner för att säkerställa att all nyanställd personal tagit del av kommunens riktlinjer för hantering av privata medel.
3. För att underlätta för enhetschefer och medarbetare fastställ vilka krav som ska ställas avseende hur förvaring av räkenskaper ska ske och vilken typ av noteringsunderlag som kan accepteras.
4. Redovisa de medel som disponeras för annans räkning som ansvarsförbindelse i kommunens årsredovisning, i enlighet med gällande redovisningsregler.



De åtgärder som vidtagits av socialutskottet är:

1. Uppföljningar av kontroll av hanteringen av privata medel enligt rutinen läggs in i årscykeln för äldre och handikappomsorgen för att underlätta det systematiska uppföljningsarbetet.
2. Rutin har upprättats för att säkerställa att all nyanställd personal tagit del av kommunens riktlinjer för hanteringa av privata medel genom att lägga in en punkt i checklistan för introduktion av ny personal som följs vid introduktion av ny persona, för detta ansvarar respektive chef.
3. För att underlätta för enhetschefer och medarbetare fastställs vilka krav som ska ställas avseende hur förvaring av räkenskaper ska ske och vilken typ av noteringsunderlag som kan accepteras. Följande åtgärder har vidtagits:
 - Bokföringsmaterial skall förvaras i ett låsbart skåp i den boendes lägenhet. Utifrån den riktlinje som gäller. Vid inflyttning informeras alla hyresgäster att anskaffa ett låsbart värdeskåp eller kassaskåp.
 - Noteringsunderlag för gruppboestad skall vara en kassabok. Hemtjänst, personligassistans och särskilt boende skall vara ett enklare kassablad som förvaras i en pärm i den boendes lägenhet.
4. Redovisning av medel som disponeras för annans räkning som ansvarsförbindelse i kommunens årsredovisning, i enlighet med gällande redovisningsregler. Detta säkerställs genom att det ligger inne i årscykeln för planering av äldre och handikappomsorgen i syfte att underlätta det systematiska uppföljningsarbetet.

2016-05-09

Ewy Andersson



ROBERTSFORS
KOMMUN

Äldre och handikappchef