



Handläggare: Håkan Serdén
Telefon: 08 - 508 01 114

Till
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Yttrande över revisorernas årsrapport för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd år 2008

Remiss från Revisorsgrupp 3

Förslag till beslut

1. Tjänsteutlåtandet utgör svar på remissen
2. Omedelbar justering

Olle Johnselius
stadsdelsdirektör

Verner Stadthagen
administrativ chef

Sammanfattning

Revisorerna har avslutat granskningen av nämndens verksamhet för år 2008. Sammanfattningsvis anför revisorerna att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet för året är i huvudsak tillfredställande, att styrning, uppföljning och kontroll i huvudsak är tillräcklig men att den interna kontrollen bör förbättras samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. I sin årsrapport pekar revisorerna även på några punkter som kan förbättras. Förvaltningen väljer att i sitt svar enbart kommentera den kritik som gäller förbättringsområdena. Revisorerna tillstyrker att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Bilagor:

1. Revisionsberättelse för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd 2008
2. Stadsrevisionens årsrapport 2008

Ärendet

Revisorerna har avslutat sin granskning av Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds verksamhet under år 2008. I bilagor till detta ärende redovisas dels den revisionsberättelse som överlämnas till kommunfullmäktige, dels revisionskontorets årsrapport för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd. Revisorerna har överlämnat och återopat revisionskontorets årsrapport och emotser ett yttrande över rapporten från nämnden senast den 30 juni 2008.

Den årliga revisionen har omfattat granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
- Nämndens delårsbokslut, bokslut och räkenskaper

Revisorerna anför att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är i huvudsak tillfredställande, att styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig men att den interna kontrollen bör förbättras samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Revisorerna tillstyrker att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet. Nämndens egen redovisning av verksamheten under år 2008 finns i ärendet Verksamhetsberättelse med bokslut för år 2008 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd (dnr 100-038-2009).

I revisorernas årsrapport framförs i allt väsentligt positiva kommentarer. Inom några få områden pekar revisorerna på att förbättringar bör ske. Förvaltningen väljer att i sitt svar enbart kommentera den kritik som gäller förbättringsområdena.

Ekonomiskt resultat

Revisorerna noterar att nämnden inte begärt omslutningsförändringar i tillräcklig omfattning och anser att prognosrutinerna behöver ses över. En omslutningsförändring innebär ökade/minskade intäkter och tillhörande kostnader för ett särskilt ändamål. Nämndens omslutningsförändringar utgörs främst av försäljning av verksamhet till andra nämnder och kommuner, bl.a. vid nämndens äldreboenden och dagliga verksamheter för personer med funktionsnedsättning. Omslutningsförändringar uppkommer även för bl.a. hyror och avgifter för mat som pensionärer i äldreboenden betalar, för LASS-intäkter från försäkringskassan och för projekt som finansieras med externa medel. Nämnden ska vid upprättande av budgeten anmäla den beräknade förändrade omslutningen till kommunstyrelsen och vid årets två tertialrapporter anmäla prognostiserade förändringar. Nämnden har under året utvecklat uppföljningsrutinerna för att förbättra prognossäkerheten. Detta arbete fortsätter under år 2009 och utvecklingsarbetet har särskilt fokus på de verksamhetsområden där brister funnits.



Verksamhetens resultat

Revisorerna anför att nämnden i huvudsak har uppfyllt kommunfullmäktiges mål. Nämnden har haft sammanlagt 124 olika mål att uppfylla, varav 39 utgör egna nämndmål. Sex av målen har nämnden inte uppfyllt helt; andelen förskollärare, barngruppernas storlek, andelen omsorgspersonal med utbildning, andelen flyktingar som är självförsörjande efter introduktionen och sjukfrånvaron.

Förvaltningen kan konstatera att andelen förskollärare under år 2008 uppgick till 47 procent i stället för målsättningen 50 procent. Förvaltningen beräknar att under år 2009 nå denna målsättning.

Förvaltningen kan konstatera att det endast i en barngrupp med barn i åldern 4-5 år av sammanlagt nio sådana grupper var fler än 18 barn. I den aktuella gruppen var det 19 barn. Under år 2009 beräknar förvaltningen att det inte ska behöva finnas någon barngrupp med fler än 18 barn.

Förvaltningen kan konstatera att andelen omsorgspersonal med grundutbildning under år 2008 redovisades till 78 procent när målet var 87 procent. Närmare 100 procent i den aktuella gruppen har någon form av grundutbildning, men flertalet av den omvårdnadspersonal som arbetat länge har kort grundutbildning som numera bedöms vara för kort. Förvaltningen arbetar med att erbjuda denna grupp vidareutbildning till den rekommenderade nivån, vilken är 600 gymnasiepoäng motsvarande vårdbiträdesutbildningens karaktärsämnen.

Beträffande målen som rör flyktingar och sjukfrånvaro kan förvaltningen konstatera att åtgärder som syftar till att nå dessa mål redovisas i bland annat verksamhetsplanen för år 2009.

Efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer

I revisionsrapporten bedömer revisorerna ett behov av ökad kvalitet i all handläggning och dokumentation inom områdena daglig verksamhet enligt LSS respektive sysselsättning inom socialpsykiatri enligt SoL. Förvaltningen är en av pilotförvaltningarna när det gäller att implementera s.k. DUR-utredningar inom nämnda områden. Genom att tillämpa ett 48-punkters-program ska utredningarna ur ett brukarperspektiv bli mer utförliga och strukturerade så att den enskildes möjlighet till delaktighet och rättssäkerhet ökar.

En inspektion av stadsarkivet under år 2008 beträffande hanteringen av allmänna handlingar visade på några förbättringsområden, exempelvis vad gäller rutiner för att hantera, gallra och bevara handlingar samt arkivredovisningen. Förvaltningen kan konstatera att nämnden den 26 mars 2009 har yttrat sig över en inspektionsrapport i ärendet och därvid redovisat de åtgärder som redan vidtagits, pågår respektive planeras med anledning av de förelägganden och rekommendationer som



stadsarkivet utfärdat (Dnr 005-348-2008 Hantering av allmänna handlingar). En ny gemensam rutin för postöppning är upprättad. Inom förvaltningen pågår ett arbete med att uppdatera hanteringsanvisningarna för allmänna handlingar. Vidare pågår med stöd av stadsdelsarkivarierna ett arbete med att ta fram anvisningar för hantering av pedagogisk information bland annat i form av ljud och bild. Stadsdelsarkivarierna har också på stadsdelsförvaltningarnas uppdrag utarbetat nya gallringsföreskrifter, vilka gäller från maj 2009. Implementering pågår.

Nämndens styrning och uppföljning under året

Revisorerna konstaterar att för både verksamhetsområdet omsorg om personer med funktionsnedsättning och äldreomsorg upptäcktes problem med budgethållningen sent på året. Revisorerna anser att de stora avvikelserna borde varit kända tidigare. För att förbättra prognossäkerheten har förvaltningen under år 2009 utvecklat uppföljningsrutiner och ännu mer tydliggjort ansvaret för den ekonomiska uppföljningen inom organisationen. Utvecklingsarbetet har särskilt fokus på de verksamhetsområden där brister funnits.

Revisorerna har under år 2008 granskat hur sex av stadens nämnder hanterar synpunkter och klagomål från medborgare och brukare. Beträffande Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd anförs att rutinerna kan förbättras och ske mer systematiskt och medvetet i hela förvaltningen. Enhetliga rutiner bör utarbetas och dokumenteras. Nämnden har den 22 januari 2009 i särskild ordning yttrat sig över en av revisionskontoret upprättad rapport (Dnr 006-638-2009 Synpunkter och klagomål från medborgare och brukare). Förvaltningen reviderar nu policyn för synpunkts- och klagomålshantering genom delaktighet från förvaltningens olika verksamhetsområden. Ett ärende med detta innehåll kommer i början av hösten 2009 föreläggas nämnden för beslut. Därefter kommer den reviderade policyn att implementeras inom förvaltningens olika delar. I anslutning härtill utarbetas förvaltningsövergripande rutiner för hantering av synpunkter och klagomål. Dessa rutiner medför bland annat att samtliga klagomål ska kunna sammanställas och analyseras utifrån fasta kategorier.

Intern kontroll

Revisorerna konstaterar att nämnden i praktiken har ett system för intern kontroll men att nämnden bör ta fram en samlad dokumentation av de riktlinjer, regler och anvisningar som ska upprätthålla en god intern kontroll. Förvaltningen har påbörjat ett arbete härmed, vilket kommer att avslutas under hösten 2009.

Revisorerna anför att nämndens inköps- och attestrutiner samt att avtalstroheten till ramavtal behöver förbättras. Förvaltningen delar denna uppfattning och ser under året över nämnda rutiner.



Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll i lönehanteringen inte är tillfredställande och rekommenderar nämnden att införa löpande lönekontroller. Förvaltningen har från våren 2009 avdelat en tjänsteman att utarbeta rutiner för lönehanteringen samt genomföra kontroller. Mot bakgrund av de löneskulder m.m. som uppkom under framförallt år 2008 genomför förvaltningen i enlighet med sin interna kontrollplan för år 2009 en granskning av lönehanteringen.

Revisorerna bedömer att nämnden behöver förbättra efterföljandet av regelverket för handläggning och dokumentation för att säkerställa rättssäkerheten inom socialpsykiatri. Förvaltningen har upprättat och dokumenterat lokala rutiner, och håller nu på att utarbeta en skriftlig överenskommelse för den interna samverkan inom förvaltningen. Vidare pågår, i avvaktan på att ett fel i Paraplysystemet rättas till, ett arbete med en manuell bevakning av att samtliga delegationsbeslut anmäls till nämnden. Under året kommer egenkontroller att genomföras av den skriftliga dokumentationen i ärendena – bland annat vad gäller ansökan, underrättelse av beslut samt handlings- och genomförandeplaner.

Revisorerna anför synpunkter på hur hanteringen av andras medel bör gå till – bland annat att hanteringen bör bli föremål för löpande kontroller av någon annan än den som utför arbetet. Förvaltningen har vid årsskiftet 2008/2009 genomfört organisatoriska förändringar som medför att revisorernas synpunkter blivit tillgodosedda.
