

Handläggare:
Ulf Willart
08 508 18 058

Till
Farsta stadsdelsnämnd
2017-06-15

Årsrapport 2016 Farsta stadsdelsnämnd

Yttrande över Stadsrevisionens rapport

Förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som yttrande över Stadsrevisionens årsrapport 2016 för Farsta stadsdelsnämnd.

Kerstin Sandström
stadsdelsdirektör

Ulf Willart
tillförordnad avdelningschef

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat nämndens verksamhet under 2016 och bedömt att verksamheten i allt väsentligt har bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomisk tillfredställande sätt.

Stadsrevisionen bedömer även att nämndens resultat för 2016 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt.

Nämndens interna kontroll bedöms också ha varit tillräcklig.

Vissa brister har noterats vid granskningar av nämndens interna kontroll, men bristerna har inte varit av den omfattningen att de påverkat den sammanfattande bedömningen.

Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande och följer gällande regler och god redovisningssed. Bedömningen baseras på Stadsrevisionens granskning av nämndens bokslut och på de övriga granskningar som genomförts under året.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom avdelningen för ekonomi, stadsmiljö och strategi i samråd med övriga avdelningar och stadsdelsdirektörens stab.

Bakgrund

Stadsrevisionen har granskat verksamheten i Farsta stadsdelsnämnd 2016 och överlämnat en årsrapport. Rapporten omfattar följande områden:

1. Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
2. Intern kontroll
3. Bokslut och räkenskaper
4. Uppföljning av tidigare års granskningar

I rapporten redovisas även översiktligt resultatet av revisionsårets övriga fördjupade granskningar.

Nämnden ska lämna ett yttrande över rapporten senast den 30 juni 2017.

Förvaltningens kommentarer

Förvaltningen kommenterar nedan de brister Stadsrevisionen lyft fram och de rekommendationer de lämnat i rapporten.

1. Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Stadsrevisionen har gjort bedömningen att Farsta stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomisk tillfredställande sätt.

Ekonomiskt resultat

Nämnden redovisar ett utfall i balans med budgeten. Stadsrevisionen anser att budgethållningen har varit tillräcklig och att nämnden har förklarat avvikelser för olika enskilda budgetposter på ett tillfredställande sätt.

Verksamhetens resultat

Stadsrevisionen bedömer att nämndens resultat för 2016 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Bedömningen grundas på en granskning av nämndens verksamhetsberättelse och på de övriga granskningar som genomförts under året.

Nämnden har i sin verksamhetsberättelse bedömt att samtliga kommunfullmäktiges inriktningsmål är uppfyllda och att samtliga verksamhetsmål utom två är helt uppnådda. De som inte är helt uppnådda är ”Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor” och ”Stockholm är en tillgänglig stad för alla”.

När det gäller målet ”Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor” är problemet att indikatorn sjukfrånvaro både ökat och överskrider årsmålet. Stadsrevisionen har dock samtidigt noterat att nämnden redan vidtar en rad förebyggande åtgärder, som analys av frånvaro, riktade uppföljningar med enhetschefer och hälsosatsningar.

När det gäller målet ”Stockholm är en tillgänglig stad för alla” har årets brukarundersökningar visat att underliggande indikatorer som mäter andel personer som ”upplever att staden är tillgänglig och användbar” respektive ”har en fungerande bostad” inte når årsmålet.

Förvaltningen är medveten om resultatet av undersökningen och arbetar vidare tillsammans med nämndens råd för funktionshinderfrågor för att öka tillgängligheten i stadsdelsområdet. Biståndshandläggarna kommer i sin fortsatta uppföljning av de personer som har insatsen boende att särskilt uppmärksamma hur brukaren upplever att boendet är anpassat efter behovet.

Stadsrevisionen har kommenterat att de saknar en analys av att indikatorn ”Andelen ungdomar som upplever att de har tillgång till meningsfulla idrotts- och fritidsaktiviteter” har försämrats från 77,5 procent till 71,7 procent.

Förvaltningen har noterat resultatnedgången, som sker trots fler deltagare och fler aktiviteter och ett mer varierat utbud när det gäller förvaltningens egna aktiviteter inom området. Arbetet kommer att fortgå med att inventera och följa upp verksamheter inom ramen för uppdraget ”fritid för alla” och särskilda insatser kommer att genomföras för att förbättra informationen om pågående och planerade aktiviteter i stadsdelsområdet.

Stadsrevisionen ställer sig tveksam till om nämnden haft tillräckliga underlag för tre av fyra indikatorer som styrker uppfyllelse av målet ”Alla har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet”.

Förvaltningen vill framhålla att undersökningarna på det stora hela har redovisat höga nöjdhetstal för omsorgstagarna. Förvaltningen har idag utvecklade rutiner för verksamhetsuppföljning inom både ordinärt och särskilt boende och är fortsatt inriktad på att höja nöjdheten genom att säkerställa kvalitet i arbetet när det gäller kontinuitet och trygghet.

Stadsrevisionen anser också att nämnden bättre borde kunnat styrka uppfyllelsen av målet ”Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention”. Deras egen granskning visar på brister i beskrivning av brukarperspektivet i utredningar för personer med funktionsnedsättning, där även barn ingår. De pekar också på socialinspektörerna, som vid sin kvalitetsgranskning lyft fram att delaktighet i utredningar bland barn som upplevt våld är ett utvecklingsområde.

Förvaltningen tar till sig Stadsrevisionens synpunkter i det fortsatta arbetet med frågan.

2. Intern kontroll

Sammanfattningsvis bedömer Stadsrevisionen att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Nämnden har för varje verksamhetsområde fastställt mätbara/uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp. Uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra sker årligen.

Stadsrevisionen konstaterar att nämnden har ett aktuellt system för sin egen interna kontroll och att arbetet planenligt genomförts under året enligt detta system. Det gäller allt från genomförande av väsentlighets- och riskanalys och andra kontroller till slutlig avrapportering i verksamhetsberättelse.

Nämndens prognossäkerhet bedöms också ha varit god.

Stadsrevisionen har noterat vissa brister i samband med deras egna granskningar av nämndens interna kontroll (se nedan), men bristerna har inte varit av den omfattningen att de påverkat den sammanfattande bedömningen av nämndens interna kontroll.

Handläggning och dokumentation i enlighet med DUR för personer med funktionsnedsättning

En granskning har genomförts av nämndens rutiner för att säkerställa att handläggning och dokumentation sker i enlighet med DUR (dokumentation, utredning och resultat) för personer med funktionsnedsättning.

Granskningen visar att nämnden i huvudsak tillämpar stadens anvisningar för DUR, med undantag för den del som omfattar uppföljning. Brukarperspektivet beskrivs inte tydligt i utredningen och det är oklart om brukaren deltagit vid utredningstillfället. Nämnden utför inte någon kvalitetsgranskning och egenkontroll av DUR. Nämnden rekommenderas därför att införa systematisk kvalitetssäkring av DUR-metodiken och dokumentera genomförda kvalitetssäkringar.

Förvaltningen har tagit del av rekommendationerna i granskningsrapporten. I stadens nya version av DUR kommer systemets mallar att vara tvingande när det gäller att alltid redovisa vilka som deltagit vid utredningen. Biståndsenheten för funktionsnedsättning har en rutin för löpande aktgranskning. Dessa granskningar kan ses som en form av systematisk egenkontroll där det också kommer fram om DUR-metodiken tillämpas eller ej.

Lönerutin med fokus på faktorer som påverkar löneskulden

En granskning är genomförd av nämndens rutiner för att minimera risken för att löneskulder uppkommer och hantera uppkomna löneskulder.

Sammanfattningsvis bedöms nämnden ha tillräckliga rutiner och intern kontroll avseende faktorer som påverkar löneskulden.

Utbetalningar till externa utförare (HVB)

En granskning är genomförd av nämndens rutiner för att minimera risken för att fel uppkommer i samband med utbetalningar till externa utförare inom HVB (hem för vård eller boende).

Granskningen visade att nämnden har strukturerade arbetsrutiner och att den interna kontrollen sammanfattningsvis är tillräcklig.

Stadsrevisionen noterade dock att i några leverantörsfakturer hade den placerades fullständiga namn angetts, vilket är emot nämndens egna riktlinjer.

Analys av förtroendekänsliga transaktioner

En uppföljning av tidigare granskningar och noterade brister i fråga om manuella utbetalningar visar att åtgärder vidtagits och den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen nu i huvudsak är tillräcklig. Förvaltningen har återtagit kontrollarbetet för förtroendekänsliga poster från serviceförvaltningen och samtliga rutiner har uppdaterats på nytt. De mindre fel kring information om syfte, deltagare och momsavdrag som Stadsrevisionen denna gång noterade hade nämnden själv redan uppmärksammat.

Kundfakturering avseende barnomsorgsavgifter

En granskning är genomförd av berörda nämnder avseende hantering av barnomsorgsavgifter. Granskningen visade att nämnden har utsedd köhandläggare, en tydlig ärendegång för upprättande av avbetalningsplaner och uppsägning av plats. Några uppgifter saknades kring faktiskt upprättade avbetalningsplaner, men Stadsrevisionens sammantagna bedömning är att den interna kontrollen av kundfakturering avseende barnomsorgsavgifter i huvudsak är tillräcklig.

3. Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande och att räkenskaperna är upprättade enligt lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Bedömningen baseras på Stadsrevisionens granskning av nämndens bokslut och på de övriga granskningar som genomförts under året.

4. Uppföljning av tidigare års granskningar

Tidigare års granskningar av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionskontoret gör årligen en uppföljning och bedömning av i vad mån nämnden har följt rekommendationerna. Uppföljningen visar att nämnden i huvudsak har följt revisionens rekommendationer.

Dessa tre granskningar kommer att följas upp ytterligare under 2017:

- **Återsökning av assistansmedel från Försäkringskassan**
Stadsrevisionen anser att tidigare rekommendationer endast delvis åtgärdats. Nämnden rekommenderas att även säkerställa att kontroll av brukares folkbokföringsadress görs i samband med serviceförvaltningens vidarefakturerings.

Inom förvaltningen har biståndsenheten för funktionsnedsättning lagt fast en rutin som innebär att kontroller av brukarnas folkbokföringsadress görs två gånger per år (i januari och juni).

- **Analys av förtroendekänsliga transaktioner**
Även om Stadsrevisionen gjort bedömningen att den interna kontrollen under 2016 i huvudsak är tillräcklig (se ovan) har de inte kunnat verifiera detta med slumpmässigt urval. Förnyad uppföljning kommer att göras under 2017.
- **Handläggning och dokumentation i enlighet med DUR för personer med funktionsnedsättning**
Även rekommendationerna kring handläggning och dokumentation i enlighet med DUR för personer med funktionsnedsättning från 2016 års granskning kommer att följas upp under 2017.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som yttrande över Stadsrevisionens årsrapport 2016 för Farsta stadsdelsnämnd.

Bilaga

Stadsrevisionens Årsrapport 2016 Farsta stadsdelsnämnd