



Till
Socialtjänstnämnden

Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2007

Förslag till beslut

1. Socialtjänstnämnden hänvisar till tjänsteutlåtandet som sitt yttrande över rapporten.
2. Tjänsteutlåtandet överlämnas till revisionskontoret.

Dag Helin

Eva C Sandberg

Eddie Friberg

Tina Heinsoo

Rita Kahn

Stella Dellios

Eva Sandberg

Sammanfattning

Revisionskontoret bedömer att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredsställande och att styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig. Revisionskontoret bedömer vidare att nämndens bokslut och räkenskaper är rättvisande. Revisionskontoret pekar dock på några områden där rutinerna kan förbättras.

Nämndens resultat

Ekonomiskt resultat

Revisionskontoret konstaterar att nämnden redovisar en relativt stor avvikelse, både på kostnadssidan och på intäktssidan, gentemot budget. Revisionskontoret konstaterar vidare att avvikelsen beror på att nämndens interna köp- och säljverksamhet budgeterats på ett sätt men bokförts på ett annat.

Kommentar

Det är i en budgeteringssituation ofta svårt att bedöma hur stor andel av en verksamhet som kommer att finansieras med externa beställningar och hur stor andel de interna affärerna kommer att utgöra. Med tanke på kommande konkurrensupphandlingar kommer denna svårighet att accentueras ytterligare.

Verksamhetens resultat

Mål

Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2007 i huvudsak har nått de av fullmäktige beslutade målen för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden har uppfyllt sina egna mål för verksamheten och uppnått den i verksamhetsplanen angivna verksamheten. Revisionskontoret konstaterar vidare att de mål där nämnden har ett stadsövergripande uppdrag redovisas alltför otydligt i verksamhetsberättelsen. Man bedömer också att nämnden bör arbeta för ökad mätbarhet, d.v.s. ta fram egna mål som lättare går att utvärdera.

Kommentar

Förvaltningen fortsätter sitt arbete med att ta fram mål, indikatorer och nyckeltal för sitt verksamhetsområde. Att förtydliga målformuleringarna är centralt i detta arbete. Andra frågor som diskuteras är hur insamling och dokumentation av data ska gå till. Målet är att all uppföljning ska finnas på förvaltningens intranät och vara lätt åtkomlig i samband med rapportering till kommunstyrelse och fullmäktige men också tillgänglig för alla andra som så önskar. Utredningsarbetet passar väl in i stadens och nämndens arbete med ILS-webb (stadens verktyg för planering och uppföljning) och Performance Management, ett pilotprojekt kring verksamhetsutveckling som socialtjänstförvaltningen deltar i.

Kommunfullmäktiges uppdrag

Revisionskontoret bedömer att nämnden arbetar med fullmäktiges uppdrag på ett tillfredsställande sätt.

Efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer

Revisionskontoret konstaterar att socialtjänstnämnden för varje kvartal lämnat rapportering om stadsdelsnämndernas och Enhetens för hemlösa rapportering av ej verkställda beslut. Nämndens verksamhetsberättelse saknar dock en redovisning av ej verkställda beslut och domar per den 31 december.

Kommentar

Ej verkställda beslut för sista kvartalet 2007 anmäldes från stadsdelsnämnderna till länsstyrelsen i mars. Först därefter får socialtjänstnämnden ta del av uppgifterna. Det innebär att uppgifterna inte hinner komma med i nämndens verksamhetsberättelse.

Styrning, uppföljning och kontroll

Nämndens styrning och uppföljning under året

Nämndens lednings- och styrinstrument

Nämnden har i verksamhetsplanen beskrivit olika aktiviteter som nämnden anser ska bidra till att uppnå fullmäktiges mål. Revisionskontoret bedömer att dessa insatser är förenliga med de mål som fullmäktige beslutat. Revisionskontoret bedömer dock att nämnden måste ta fram egna mål med större mätbarhet så att verksamhetsplanen blir ett tydligare styrinstrument.

Kommentar

Förvaltningen kommer under hösten i arbetet med verksamhetsplan för 2009 att fortsätta arbetet med att ta fram tydligare mål och mätmetoder för att underlätta analys och styrning.

Nämndens uppföljningsarbete

Revisionskontoret bedömer att nämndens verksamhetsberättelse ger en fullständig, om än väl detaljerad, information om de olika verksamheterna. Enligt revisionskontorets uppfattning bör nämndens uppföljningsarbete i högre grad fokusera på analys och utvärdering av insatserna. Kopplingen mellan ekonomi, verksamhet och resultat bör tydliggöras i form av nyckeltal och verksamhetsmått. Revisionskontoret anser att nämndens styrmodell med interna kontrakt är positivt för nämndens uppföljning.

När det gäller den ekonomiska styrningen bedömer man att nämnden vidtagit tillräckliga åtgärder för att genomföra de besparingar på 13,0 mnkr som fullmäktige beslutat om. Revisionskontoret menar också att nämndens prognossäkerhet varit bristfällig under året. Nämnden bör enligt revisionskontoret utveckla prognossystemet för både egen verksamhet och för kostnader för utomlänsplacerade funktionshindrade.

Kommentarer

Förvaltningen instämmer i att verksamhetsberättelsen i högre grad bör inriktas på analys och mindre på beskrivning av skeenden. Ett utvecklingsarbete pågår som syftar till att både konkretisera målen och förbättra möjligheterna till analys.

Förvaltningen kan konstatera att skillnaden i prognoserna mellan tertialrapporterna och verksamhetsberättelsen till stora delar är av engångskaraktär och i viss utsträckning svåra att bedöma. Inför årets uppföljningsarbete har ett antal åtgärder vidtagits för att förbättra prognossäkerheten i den egna driftverksamheten och för att ge nämnden en fördjupad bild av verksamheten i samband med tertialrapporterna.

- Månadsrapporterna till nämnden har kompletterats med ett antal nyckeltal.
- Tydligare underlag tas fram till förvaltningsledningen inför månatliga uppföljningsdiskussioner.
- Fördjupad diskussion i ledningen, framförallt i samband med månadsrapporteringen.
- Kontakt har tagits med andra förvaltningar för att hitta bra modeller för uppföljning och analys.
- Återkommande informationstillfällen har införts kring uppföljning för cheferna i förvaltningen.

Särskilda granskningar

Socialtjänstnämnden ansvarar enligt reglementet för kommunövergripande frågor avseende bl.a. omsorg om fysiskt och psykiskt funktionshindrade. Enligt revisionskontorets uppfattning behöver socialtjänstförvaltningens ansvar för verksamhetsområdet förtydligas.

Revisionskontoret bedömer att socialtjänstnämnden inte har varit tillräckligt aktiv i sin samordning av kvalitetsuppföljningar av utförare som staden har ramavtal med. Verktyg behöver utvecklas för uppföljning av att utförare håller god kvalitet. Nämnden bör också regelbundet få rapporter om från genomförda uppföljningar. Revisionskontoret konstaterar att nämnden i budgeten för 2008 fått ett tydligare mandat för uppföljning av stadens samlade socialtjänstverksamhet.

Revisionskontoret bedömer vidare att kommunövergripande kvalitetsindikatorer bör tas fram för att precisera vad som är god kvalitet inom verksamhetsområdet stöd och service till personer med funktionsnedsättning, i likhet med äldreomsorgen.

Kommentarer

Förvaltningen delar revisionskontorets uppfattning att nämndens ansvar bör förtydligas i reglementet vad gäller samordning, uppföljning och utveckling inom såväl funktionshindersområdet som övrig socialtjänst för personer under 65 år.

Förvaltningen instämmer i att nämnden i budgeten för 2008 fått ett tydligare mandat för uppföljning av stadens samlade socialtjänstverksamhet. Ramavtalen är en följd av att stadsdelsnämnderna gett socialtjänstförvaltningen i uppdrag att upphandla missbrukarvård och funktionshindersomsorg av ungdomar. Sammantaget handlar det om närmare 200 avtal vilket medför omfattande uppföljningsinsatser. För att vara så aktiv som är önskvärt i fråga om samordning av uppföljningen av ramavtalen m.m. bör reglementet förtydligas.

Socialtjänstnämnden har under våren 2008 gett förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag på hur kvalitetsuppföljningen kan prioriteras och tydliggöras inom funktionshinderområdet .

Intern kontroll

Nämndens interna kontroll

Revisionskontoret bedömer att nämndens arbete med den interna kontrollen är tillräckligt. De granskningar som revisionskontoret har genomfört under året visar att nämnden har fungerande rutiner och kontroller inom de granskade områdena men att dessa kan förbättras.

Enligt revisionskontorets bedömning utgör nämndens verksamhetsrevision ett viktigt komplement till internrevisionen för att stärka den interna kontrollen. Man noterar också att nämnden för 2008 har tagit fram en tydligt dokumenterad väsentlighets- och riskanalys.

Särskilda granskningar

Revisionskontoret har under året granskat attestrutiner och förtroendekänsliga poster. Kontoret bedömer att nämnden i vissa delar brister i tillämpningen av stadens centrala regler och riktlinjer och av sin egen delegationsordning. Granskningen har visat att tjänstemän i tio fall attesterat egna kostnader och att syfte och deltagarförteckning också saknades för några av dessa.

Revisionskontoret har också genomfört en uppföljning av om nämnden anlitar oseriösa leverantörer. Kontoret identifierade att utbetalning skett med 36 125 kr och bedömer att nämndens interna kontroll kan förbättras ytterligare.

Socialtjänstnämnden interndeberar via försystemet PRAG stadsdelsnämnderna för olika vårdinsatser. För att mottagande förvaltning ska kunna identifiera vad kostnaden avser framgår känslig eller sekretessbelagd information i Agresso. Revisionskontoret anser inte att det är tillfredsställande.

Revisionskontoret noterar att socialtjänstnämnden är den enda nämnden som har en tillfredsställande kontroll av lönebetalningar via LISA självservice.

Kommentarer

Förvaltningsledningen är oroad över resultatet av granskningen av attestrutiner och förtroendekänsliga poster. Under våren har därför två informationstillfällen genomförts i chefsgruppen för att informera om attestregler och visa på olika sätt att följa upp den egna verksamheten.

Förvaltningen instämmer helt i att fakturor från oseriösa leverantörer inte ska betalas och kommer under året att fortsätta information om och uppföljning av detta. De aktuella utbetalningarna avser ett och samma företag. Företaget var inte listat på Svensk Handels s.k. svarta lista vid tidpunkten för utbetalningar. Svartlistningen skedde först efteråt.

Socialtjänstförvaltningen instämmer i att det kan vara ett problem att känslig information återfinns i Agresso. Förvaltningen har haft som utgångspunkt att inte lämna ut några personuppgifter i fakturorna. Stadsdelsnämnderna har dock ställt krav på att kunna identifiera klienterna med namn och personnummer för att säkerställa att kostnaden är rätt. I övrigt har stadens anvisningar för hanteringen följts. Det finns möjligheter att lösa frågan tekniskt. Inom stadsledningskontoret pågår en diskussion kring detta och socialtjänstnämnden avvaktar nya riktlinjer för staden innan beslut fattas om att förändra rutinerna inom nämnden.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Revisionskontoret bedömer att nämnden följer stadens interna anvisningar och i huvudsak även den kommunala redovisningslagen och god kommunal redovisningssed. De avvikelser som identifierats avser investeringar och är inte ett resultat av nämndens eget handlande utan en följd av brister i stadens regelverk.
