

Handläggare
Carola Östling
Telefon: 08-508 03 383**Till**
Spånga- Tensta stadsdelsnämnd

Yttrande på Revisionskontorets årsrapport 2015

1. Yttrande över revisionskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhet år 2015.

Förvaltningens förslag till beslut

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd lämnar yttrande i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Christina Heglert
StadsdelsdirektörCornelia Schroeder
Avdelningschef

Sammanfattning

Förvaltningen har tagit del av revisorskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhetsår 2015. Den årliga revisionen omfattar bedömningar av verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, intern kontroll samt bokslut och räkenskaper. Revisionskontoret bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden har under år 2015 i huvudsak nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Nämnden har vidare i huvudsak nått sina mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Revisionskontoret bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig och att nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur.

Revisorskontoret har noterat vissa brister främst inom den interna kontrollen. Sammantaget är inte bristerna av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens interna kontroll. De kommenteras nedan under rubriken förvaltningens synpunkter och förslag.

Ärendet

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I årsrapporter för nämnder sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Särskilda granskningar som sker under året publiceras löpande.

Revisionskontoret genomfört granskningar inom Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhetsområde. Granskningarna har syftat till att bedöma följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Revisorerna bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Det ekonomiska utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig. Vidare konstaterar revisorerna att nämnden i huvudsak har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt uppnått de mål som angivits i verksamhetsplanen.

Nedan redovisas revisionskontorets sammanfattade påpekanden om processer och rutiner som behöver utvecklas. Årsrapporten återfinns i sin helhet som en bilaga till detta ärende.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

1. *Sjukfrånvaron*

En granskning har genomförts om nämndens arbete med sjukfrånvaro. Granskningen visar att nämnden har en tydlig struktur och fastlagd process för arbetet med sjukfrånvaron. Nämndens arbete med sjukfrånvaron utgår ifrån stadens rehabiliteringsprocess som är förankrad på enhetsnivå.

Granskningen visar att nämnden har en tydlig struktur och fastlagd process för arbetet och uppföljningen av sjukfrånvaron.

2. *Anhörig som utför hemtjänst*

Revisionskontoret har granskat om stadens styrning och uppföljning av den hemtjänst som utförs av anhörig till omsorgstagaren är tillräcklig.

Nämnden rekommenderas att det införs en systematisk kvalitetssäkring av utredningarna för hemtjänst. Förvaltningen följer i huvudsak stadens anvisningar för verksamhetsuppföljning av externa utförare.

3. Förebyggande och hälsofrämjande insatser för äldre

Revisionskontoret har genomfört en granskning av stadens förebyggande och hälsofrämjande insatser för äldre. Syftet med granskningen har varit att bedöma om staden har en ändamålsenlig styrning och uppföljning av de förebyggande och hälsofrämjande insatserna för stadens äldre.

Nämnden rekommenderas att utveckla sin styrning av de förebyggande och hälsofrämjande insatserna för äldre. Både den långsiktiga och den kortsiktiga planeringen är utvecklingsområden, liksom systematiken i uppföljningen och utvärderingen av de förebyggande och hälsofrämjande insatserna för stadens äldre.

4. Idrott, kultur och mångfald

Revisionskontoret har genomfört en granskning av om berörda nämnder har en samverkan och organisation för att säkerställa en god tillgång till och utvecklar utbudet av idrott- och kulturaktiviteter för barn och ungdomar med funktionsnedsättning och flickor med utländsk bakgrund.

Nämnden rekommenderas att stadsdelsnämnden bör samordna en strukturerad och kontinuerlig samverkan med olika lokala kulturaktörer, exempelvis biblioteket, kulturskolan, idéburna organisationer, för planering, utförande och uppföljning kulturaktiviteter för stadsdelens barn och ungdomar. Vidare bör nämnden utveckla uppföljningen för de prioriterade målgrupperna för att säkerställa ett rikt utbud som är tillgängligt för alla. Nämnden bör även utveckla kommunikationen för att skapa en mer målgruppsinriktad och samordnad kommunikation.

Intern kontroll

1. Barnrättsperspektivet i socialtjänstens handläggning

Revisionskontoret har granskat barnrättsperspektivet i socialtjänstens handläggning. Syftet med granskningen var att bedöma om nämnderna har en ändamålsenlig hantering av barn- och ungdomsärenden och om barnrättsperspektivet beaktats i handläggningen.

Nämnden rekommenderas att se över och utveckla planeringen av utredningen samt se till att den dokumenteras utifrån kraven i lagstiftning och riktlinjer. Vidare bör nämnden säkerställa att den följer lagstiftningens tidsgränser för förhandsbedömning och utredning. Nämnden rekommenderas slutligen se över och utveckla upprättandet av vård och genomförandeplaner utifrån lagstiftning och riktlinjer.

2. Förekomsten av avtal och avtalstrohet inom socialpsykiatri
Revisionskontoret har granskat om nämnden följer stadens riktlinjer och följer upp sin lojalitet mot ramavtal vid placeringar på hem för vård eller boende (HVB) inom socialpsykiatri.

Sammanfattningsvis bedöms att nämndens uppföljning av avtal och avtalstrohet inom socialpsykiatri inte är helt tillräcklig. Nämnden bör utveckla uppföljningen avseende följsamhet till ramavtalet inom socialpsykiatri och säkerställa tillförlitligheten i redovisningen när det gäller kontering av verksamhet.

3. Utbetalning av försörjningsstöd
Revisionskontoret har granskat nämndens interna kontroll avseende utbetalning av försörjningsstöd.

Nämnden rekommenderas att se över rutinen för uppföljning av bankkontonummer för att säkerställa utbetalningen alltid sker till rätt person. Nämnden bör även se över sina akter då mindre avvikelser har noterats.

4. Avtalstrohet och internkontroll inom stadsmiljö
Revisionskontoret har granskat om nämnden har rutiner som säkerställer att avtal med upphandlade entreprenörerna inom stadsmiljö följs och att det finns en tillräcklig intern kontroll inom verksamhetsområdet.

Nämnden rekommenderas upprätta rutiner för direktupphandling som säkerställer att stadens riktlinjer följs. Nämnden bör vid direktupphandlingar till större belopp teckna avtal för att ge bättre förutsättningar för uppföljning och kravställande på entreprenörerna. Nämnden rekommenderas löpande utföra seriositetskontroller av befintliga entreprenörer eller konsulter under avtalsperioden.

5. Intäktsredovisning
En granskning har genomförts av den interna kontrollen avseende redovisning av intäkter.

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen avseende redovisning av intäkter är tillräcklig. Verksamheten uppfattas bland annat ha god kontroll genom månadsgenomgångarna som görs av chef/controller.

6. Analys av transaktioner på konton av ekonomisk eller förtroendekänsliga betydelse
Revisionskontoret har gjort en granskning i syfte att fånga upp avvikelser eller poster som kan ha ekonomisk eller förtroendekänslig betydelse.

Bedömningen är att den interna kontrollen, baserat på ett urval redovisningstransaktioner (främst leverantörsutbetalningar), i huvudsak är tillräcklig. Transaktionerna bedöms rimliga till sin omfattning och inriktning utifrån verksamhetens behov. Kvaliteten på räkenskapsmaterial för kontrollerade redovisningstransaktioner bedöms delvis vara i enlighet med stadens regler och god redovisningssed. De granskade redovisningstransaktioner som avser förtroendekänsliga poster bedöms delvis uppfylla kravet på en fullständig verifikation bland annat när det gäller angivande av syfte och deltagare, beslut samt att korrekt momsavdrag görs.

7. Lönetillägg/ob/jour/beredskap

Revisionskontoret har gjort en granskning för att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig när det gäller hantering av lönetillägg, ob-, jour och beredskapsersättningar.

Nämnden rekommenderas att införa en kontroll av att samtliga enheter följer stadens anvisningar som finns i checklistan för löneutbetalningar samt att införa en kontroll av att lönetillägg avslutas i tid.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts vid avdelningen för Ekonomi och verksamhet i samarbete med övriga avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen har tagit del av revisionskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd. Förvaltningen har valt att endast kommentera de delar av årsrapporten som rör processer och rutiner som behöver utvecklas.

1. Anhörig som utför hemtjänst

Revisionskontoret har granskat om stadens styrning och uppföljning av den hemtjänst som utförs av anhörig till omsorgstagaren är tillräcklig. Förvaltningen följer upp samtliga individärenden på samma sätt som för övriga biståndsbeslutade insatser. Förvaltningen erbjuder även utbildning samt möjlighet till arbetsplatsträffar för anhörigaanställda.

2. Förebyggande och hälsofrämjande insatser för äldre

Förvaltningen instämmer i vikten av att ha ett strukturerat arbete med förebyggande och hälsofrämjande insatser för äldre. Förvaltningen har ansökt om medel för att utöka bemanningen inom äldreomsorgen. I ansökan ingår medel för fysioterapeut och arbetsterapeut. Dessa befattningar kommer till viss del att kopplas till träffpunkterna med ansvar för att tillsammans med medarbetarna utveckla den kort- respektive långsiktiga planeringen samt även för

uppföljning och utvärdering av resultat. Förvaltningen har även ansökt om medel för utökad bemanning för att kunna starta en träffpunkt för äldre med psykisk ohälsa.

3. Idrott, kultur och mångfald

Förvaltningen instämmer i rapportens sammanfattande bedömning att nämnderna bör utveckla en strukturerad samverkan för att säkerställa en god tillgång till idrotts- och kulturaktiviteter för barn och ungdomar med funktionsnedsättning och flickor med utländsk bakgrund.

- Samordna en strukturerad och kontinuerlig samverkan med olika lokala kulturaktörer, exempelvis biblioteket, kultur-skolan, idéburna organisationer, för planering, utförande och uppföljning kulturaktiviteter för stadsdelens barn och ungdomar.
- Utveckla uppföljningen för de prioriterade målgrupperna för att säkerställa ett rikt utbud som är tillgängligt för alla.
- Utveckla kommunikationen för att skapa en mer målgruppsinriktad och samordnad kommunikation

Spånga-Tensta arbetar för att göra aktiviteterna mer tillgängliga i synnerhet inom ramen för Blå huset.

Under våren 2016 öppnar Spånga-Tensta stadsdelsnämnd en fritidsgård i Hjulsta. I förberedelsearbetet har särskild hänsyn tagits till att forma en för flickor attraktiv fritidsgård.

Intern kontroll

1. Barnrättsperspektivet i socialtjänstens handläggning

I Spånga-Tensta stadsdelsförvaltning har barn och ungdomsvården haft stora problem med personalomsättning både vad det gäller socialsekreterare. Det har varit och är fortfarande svårt att rekrytera erfarna socialsekreterare. Detta har i stor utsträckning påverkat barn- och ungdomsvårdens kvalitet och resultat.

Förvaltningens mål har under en lång tid varit att skapa förutsättningar för en rättssäker myndighetsutövning till skydd för barn och unga som tillgodoser samtliga krav som ställs på verksamheten. Enheten för barn och unga har under 2015 genomgått stora förändringar. Bemanningen har utökats med 2 socialsekreterare, 3 samordnare, 1 biträdande enhetschefer och 2 administratörer. Personalläget är stabilt sedan september. Nya medarbetare får introduktion, utbildning och stöd för att kunna utföra ett gott arbete enligt gällande riktlinjer och lagstiftning. Enheten arbetar med kvalitetssäkring och uppföljning av verksamhetens processer.

Förvaltningens bedömning är att utvecklingen är gynnsam inom barn- och ungdomsvården och leder till att rättsäkerheten och

kvaliteten på barn- och ungdomsvården kan säkras. Förvaltningen kommer särskilt att beakta de rekommendationer som Stadsrevisionen ger i det fortsatta utvecklingsarbetet.

2. Förekomsten av avtal och avtalstrohet inom socialpsykiatri

Förvaltningen kommer att intensifiera arbetet med uppföljning av avtal och avtalstrohet inom socialpsykiatri. Upphandlare har anställts i april 2016 med uppdrag att se över upphandling och avtalsuppföljning för att därmed säkerställa följsamhet till ramavtalet inom socialpsykiatri och säkerställa tillförlitligheten i redovisningen när det gäller kontering av verksamhet.

3. Utbetalning av försörjningsstöd

Förvaltningen arbetar enligt rekommendationerna och har i internkontrollplan utöver föreslagna åtgärder även med att granska hur utbetalningar sker via ICA-kort för att säkerställa att inga utbetalningar blir felaktiga avseende försörjningsstöd.

4. Avtalstrohet och internkontroll inom stadsmiljö

Förvaltningen arbetar enligt rekommendationerna och har i april 2016 anställt en upphandlare vars uppdrag är att se över hur upphandlingar genomförs i dagsläget och utifrån detta utarbeta en åtgärdsplan för bättre avtalstrohet.

5. Analys av transaktioner på konton av ekonomisk eller förtroendekänsliga betydelse

Förvaltningen arbetar enligt tidigare rekommendationer med att förtydliga och kommunicera hanteringen av förtroendekänsliga poster för att skapa en kvalitativ och effektiv process. Under 2016 har internkontrollgranskningar genomförts samt information och utbildningar anordnats för att förbättra underlagen.

6. Lönetillägg/ob/jour/beredskap

Förvaltningen arbetar enligt tidigare rekommendationer med att förtydliga och kommunicera hanteringen av löner för att skapa en kvalitativ och effektiv process. Under 2016 fortsätter arbete med kontroller i enlighet med riktlinjer.

Bilagor

1. Årsrapport 2015