

Handläggare
Anders Håkansson
Telefon: 08-508 36 208**Till**
Äldrenämnden
den 21 maj 2019

Yttrande över revisionskontorets årsrapport dnr 3.1.4 - 52/2019 för äldrenämnden

Förvaltningens förslag till beslut

Äldrenämnden åberopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över stadsrevisionens årsrapport.

Margareta Östrand
Tf. förvaltningschefRaili Karlsson
Avdelningschef

Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av äldrenämndens verksamhet och ekonomi avseende 2018. Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen bedöms vara integrerat i organisation, system och det löpande arbetet. Även bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följa gällande regler och god redovisningssed.

Stadsrevisionen rekommenderar äldrenämnden att åtgärda behörigheter i ekonomisystemet Agresso, inköpsprocessen och intäktsprocessen. Vidare rekommenderas att kraven avseende kontinuitet förtydligas i förfrågningsunderlaget för upphandling av hemtjänst samt i uppdragsbeskrivning för egen regi.

Bakgrund

Revisorerna för äldrenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2018 och överlämnar stadsrevisionens årsrapport till nämnden för yttrande senast 28 juni 2019.

Ärendet

Årsrapporten sammanfattar det samlade resultatet av revisionskontorets granskningar av äldrenämndens verksamhet avseende 2018. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

De specifika granskningar som stadsrevisionens gjort under året har varit följande:

- Äldreboendeplaneringen
- Kontinuitet inom hemtjänsten
- Löneprocessen
- Behörigheter i ekonomisystemet Agresso
- Intäktsprocessen
- Statsbidrag
- Inköpsprocessen

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms äldrenämnden i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger inom budget och att det verksamhetsmässiga resultatet i huvudsak är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen bedöms vara integrerat i organisation, system och det löpande arbetet.

Äldrenämnden har fått rekommendationer inom två områden. Under året har revisionskontoret granskat inköpsprocessen, löneprocessen, intäktsprocessen, processen för statsbidrag, behörigheter i ekonomisystemet Agresso. Nämnden rekommenderas bland annat att utarbeta rutiner för löpande uppföljning och kontroll av upplagda attestbehörigheter i Agresso.

Den andra rekommendationen avser nämndens styrning och uppföljning av kontinuitet inom hemtjänsten. Definitionen av ställda krav avseende kontinuitet i förfrågningsunderlaget för

upphandling av hemtjänst ska tydliggöras. Samma krav ska gälla i uppdragsbeskrivningen för verksamheter i egen regi

Kontroller enligt den interna kontrollplanen har genomförts under året. Nämndens redovisning av resultatet från kontrollerna omfattar åtgärder för att komma tillrätta med identifierade avvikelser.

Slutligen har revisionskontoret genomfört granskningar avseende nämndens process för statsbidrag samt löneprocessen. Inom dessa områden bedöms nämndens interna kontroll vara tillräcklig

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följa gällande regler och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har beaktat revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom äldreförvaltningen. Kommunstyrelsens pensionärsråd har tagit del av ärendet den 14 maj 2019. De fackliga organisationerna har tagit del av ärendet i förvaltningsgruppen den 15 maj 2019. Ärendet anmäls för kännedom den 16 maj 2019 till det gemensamma, för socialnämnd, äldrenämnd och överförmyndarnämnd, rådet för funktionshindersfrågor.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Det är positivt att revisionskontoret funnit att äldrenämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Men även att den interna kontrollen varit tillräcklig och att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande. Förvaltningen arbetar löpande med att följa lämnade rekommendationer och att förbättra de utvecklingsområden som framkommer i samband med revisionsrapporterna.

Det finns dock två områden där stadsrevisionen rekommenderar äldrenämnden någon form av åtgärder. Den ena gäller de granskningar som genomförts avseende behörigheter och uppföljning i ekonomisystemet Agresso, inköpsprocessen och intäktsprocessen. Sedan revisionskontoret påpekade dessa brister har äldreförvaltningen dels renodlat ansvarsrollerna gällande handhavandet av behörigheter och dels gått igenom befintliga behörigheter och uppdaterat dessa. Äldreförvaltningen kommer

även att utarbeta rutiner för hur behörigheter ska behandlas vid avslutad anställning.

Stadsrevisionens andra rekommendation gäller att definitionen av krav på kontinuitet i förfrågningsunderlaget för upphandling av hemtjänst ska tydliggöras. Motsvarande förtydliganden ska göras i uppdragsbeskrivningen för verksamheter i egen regi. Detta kommer att åtgärdas vid nästkommande revidering av dessa dokument. Äldreförvaltningen kommer även att kvalitetssäkra att kontinuiteten följs upp.

Samtliga lämnade rekommendationer om åtgärder som skulle vara klara 2018 har genomförts, vilket framgår av årsrapportens bilaga 2. Även de punkter som gäller ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete och delegationsordning som skulle följas upp 2019 har åtgärdats.

Bilagor

1. Årsrapport 2018 Äldrenämnden - Rapport från Stadsrevision dnr 3.1.4 - 52/2019.