



Handläggare: Ingela Kristiansson
Telefon: 08-508 21 00

Till
Älvsjö stadsdelsnämnd
2012-08-30

Svar på revisionskontorets årsrapport 2011

Förslag till beslut

1. Stadsdelsnämnden godkänner förvaltningens svar på revisionskontorets årsrapport 2011.
2. Stadsdelsnämnden beslutar om omedelbar justering.

Lars Arvidsson
Stadsdelsdirektör

Ingela Kristiansson
Ekonomichef

Sammanfattning

Revisionskontorets årsrapport 2011 för Älvsjö stadsdelsnämnd visar sammanfattningsvis att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredsställande, att styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Förvaltningen delar i huvudsak revisionskontorets bedömningar i rapporten.

Revisorerna tillstyrker att Älvsjö stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts i förvaltningsledningen. De fackliga organisationerna informerades 7 juni.

Bakgrund

Revisionskontoret har genomfört en granskning av stadsdelsnämndens ekonomi och verksamhet och tagit fram en årsrapport för 2011. Revisorerna överlämnar revisionsberättelsen till kommunfullmäktige. Svar önskas senast 31 augusti.

Rapportens slutsatser och bedömningar

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

1. Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
2. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
3. Nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper

1. Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att Älvsjö stadsdelsnämnds ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för 2011 är tillfredsställande.

Ekonomiskt resultat

Nämnden redovisar en budgetavvikelse med 10 mnkr före justering för resultatöverföringar. Efter resultatöverföring redovisar nämnden en budgetavvikelse med 5,4 mnkr. Alla resultatenheter visar ett positivt fondresultat vid årsskiftet.

Verksamhetens resultat

Mål

Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2011 i huvudsak har uppnått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Nedan beskrivs vilket mål och vilka indikatorer som avviker från målvärdena;

- Verksamhetsmålet "*Stockholms stad som arbetsgivare ska erbjuda spännande och utmanande arbeten*" bedöms vara delvis uppnått. Det är två indikatorer som inte uppnår målvärdena. Sjukfrånvaron för 2011 uppgår till 7,6 % jämfört med målvärdet 4,8 %. Medarbetarundersökningen visar ett Nöjdmedarbetarindex med 60 %, vilket är lägre än genomsnittet för övriga stadsdelsnämnder (64).
- Andelen nöjda föräldrar i förskolan har sjunkit till 68 % (2010; 70 %).
- Andelen brukare som är nöjda med hemtjänst har sjunkit till 63 % (2010; 74 %).
- Brukarnas upplevelser av insatser enligt LSS (trygghet) når ej målvärdet.
- Andelen vuxna i biståndsbedömd öppenvård når ej målvärdet.

Kommunfullmäktiges uppdrag

Revisionskontoret bedömer att nämnden har genomfört uppdraget att samordna det lokala utvecklingsarbetet inom sitt område (Söderortsvisionen) genom ett antal aktiviteter, bl. a i samband med förnyelse av Älvsjö centrum.

Tillsyn och inspektioner

- Skolinspektionens tillsyn av nämndens förskolor har visat vissa brister, bland annat att personalen inte i tillräcklig utsträckning har adekvat utbildning, att arbetet inte sker i tillräcklig utsträckning utifrån de nationella målen mm.
- Stadens förskoleinspektörer fann att de tre inspekterade förskolorna behövde ta fram nya planer mot diskriminering och kränkande behandling mm.
- Äldreomsorgsinspektörerna i Stockholm har kartlagt mat – och måltidssituationen vid två demensboenden i Älvsjö och resultatet visade bland annat att inflytandet vad gäller mat och dryck och portionsstorlek kunde ökas.
- Äldreomsorgsinspektörerna i Stockholm har granskat två korttidsboenden för äldre och enligt inspektörerna finns vissa brister bland annat gällande den sociala dokumentationen och arbetssättet kring måltiderna.

Ej verkställda beslut enligt SoL och LSS

Stadsdelsnämnden ska enligt SoL och LSS till Socialstyrelsen och revisorer rapportera gynnade beslut om insatser som inte har verkställts inom tre månader från nämndens beslutsdatum. Under 2011 har nämnden tagit fram en rutin för detta.

Anmälningar enligt Lex Sarah och Lex Maria

Stadsdelsnämnderna ska till Socialstyrelsen anmäla missförhållanden eller påtaglig risk för missförhållanden inom socialtjänsten, i omsorgen om äldre och funktionshindrade enligt SoL och LSS. Nämnden har under 2011 gett förvaltningen i uppdrag att ta fram en rutin för Lex Sarah och nämnden har också utsett Lex Sarah-ansvariga.

Barnomsorgsgarantin

Barnomsorgsgarantin har uppfyllts under årets alla månader.

2. Styrning, uppföljning och kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att Älvsjö stadsdelsnämnds styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig.

Nämndens styrning och uppföljning under året

Revisionskontoret bedömer att nämndens system för uppföljning av ekonomi, effektiv verksamhet och kvalitet i huvudsak är tillräcklig.

Nämnden bör revidera sitt nuvarande kvalitetsledningssystem så att det omfattar alla verksamheter inom socialtjänsten och verksamhet inom LSS, för att uppfylla socialtjänstens krav på kvalitetssäkring och socialstyrelsens rekommendationer.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

Internkontroll

Internkontrollplan

Under år 2011 fastställde nämnden ett system för intern kontroll. Nämnden upprättade en internkontrollplan för 2011 med sex kontrollområden.

Arvoden till förtroendevalda

Revisionskontoret har genomfört en granskning av utbetalda fasta årsarvoden och sammanträdesarvoden till nämndens förtroendemän. Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämnden följer stadens regelverk, men behöver införa en rutin för efterkontroll av utbetalda arvoden.

Lönehantering

Med hjälp av konsult har revisionskontoret genomfört en granskning av nämndens lönehantering. Revisionskontorets samlade bedömning är att nämnden har en tillräcklig intern kontroll avseende lönehanteringen och att löneredovisningen är aktuell, fullständig och rättvisande.

Uppföljning och kontroll av informationen i Paraplysystemet

Revisionskontoret har granskat om nämndens uppföljning och kontroll är tillräcklig för att säkerställa att informationen i barn och ungdomsärenden inom Individ- och familjeomsorgen är inrapporterad på ett korrekt sätt i Paraplysystemet. Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens uppföljning och kontroll inte helt är tillräcklig för att säkerställa att informationen i barn- och ungdomsärenden är inrapporterade på ett korrekt sätt i Paraplysystemet.

Enligt revisionskontoret är det angeläget att rutiner upprättas för att stärka kontrollen. Registrering i systemet bör ske utan fördröjning i anslutning till fattade beslut och genomförda insatser. Systematiska efterkontroller av inregistrerad information bör införas.

Handläggningen av dödsboärenden

Älvsjö stadsdelsnämnds handläggning av dödsboärenden sköts av Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd. Revisionskontoret bedömer sammanfattningsvis att nämnden följer stadens riktlinjer och har en tillfredsställande handläggning av dödsboärenden.

3. Nämndens bokslut och räkenskaper

Revisionskontoret har anlitat konsult för granskning av nämndens bokslut. Sammanfattningsvis bedöms att stadsdelsnämndens bokslut och räkenskaper för år 2011 är rättvisande.

Anläggningsredovisning

En granskning av anläggningsredovisningen har genomförts. Revisionskontorets bedömning är att nämndens hantering av anläggningsredovisningen i allt väsentligt är säker och tillförlitlig. Den samlade bedömningen är att den interna kontrollen är tillräcklig och att redovisningen är rättvisande. Revisionskontoret rekommenderar att regelbundna inventeringar av objekten i anläggningsregistret görs och att internkontrollen även bör inkludera kontrollmoment kopplade till anläggningsredovisningen.

Hantering och redovisning av mervärdesskatt

En granskning av nämndens hantering och redovisning av mervärdesskatt (moms) har genomförts. Revisionskontorets samlade bedömning är att den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig och att redovisningen i allt väsentligt är rättvisande. Revisionskontoret rekommenderar att momsredovisningen kontrolleras löpande både när det gäller avdragsbegränsning och särskilt momsavdrag. Information och utbildning avseende momsredovisning bör ges kontinuerligt.

Förvaltningens svar

Revisorerna ger nämnden den högsta bedömningen, enligt tregradig skala, på alla tre områdena; Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat, styrning, uppföljning och kontroll samt bokslut och räkenskaper.

Förvaltningen delar i huvudsak revisionskontorets bedömningar i rapporten. Nedan redovisas åtgärder som vidtagits eller planeras.

1. Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

Indikatorer

Sjukfrånvaro

På kommunstyrelsens uppmaning har nämnden upprättat och i Tertialrapport 1 redovisat en handlingsplan för att öka takten i att minska sjukfrånvaron. Handlingsplanen har särskild inriktning på de korta sjukfallen. Chef, personalkonsulent och medarbetare gör en gemensam analys av skälen för den återkommande korta – 4 tillfällen under 6 månader – sjukfrånvaron och beslutar om riktade insatser. För det fall det finns oklarheter om frånvaron genomförs ett 3 – partssamtal hos företagshälsovården och/eller utfärdas förstadagsintyg. Vidare har styrgruppen för arbetet med sjukfrånvaron beslutat att handlingsplanens efterhjälpande insatser ska kompletteras med förebyggande insatser i form av uppgraderad friskvård. Enheterna ska följa upp sina friskvårdsplaner och vid behov revidera dem och redovisa dem som bilaga till enheternas Tertialrapport 2.

Nöjdmedarbetarindex

Förvaltningen har inom ramen för arbetet med det kommunikativa ledarskapet gått igenom med cheferna hur de kan använda stadens verktyg för uppföljning av enheternas resultat/NMI. Under hösten kommer dessutom studiecirklar i ”Den kommunikativa chefen” att genomföras i syfte att förbättra medarbetarnas möjlighet till delaktighet.

Andel nöjda föräldrar till barn i förskolan

Förskolorna har analyserat och kommunicerar resultatet med föräldrar och handlingsplaner har upprättats inom varje enhet för att öka måluppfyllelsen. Detta tillsammans med det gemensamma utvecklingsarbete som påbörjats bör ge positiva effekter redan i nästa förskoleunderökning.

Andel brukare som är nöjda med hemtjänst

Stadens och socialstyrelsens brukarundersökningar visade på ett sämre resultat 2011 i jämförelse med 2010. Nämnden har ingen hemtjänst i egen regi.

Förvaltningen har istället sammankallat de hemtjänstutförare som har den största andelen kunder från Älvsjö och tillsammans med dem gått igenom resultatet från brukarundersökningarna. Därefter begärde förvaltningen in åtgärdsplaner utifrån verksamheternas egna resultat samt utifrån några i förväg identifierade områden. Åtgärdsplanerna kommer att följas upp i samband med verksamhetsuppföljningarna och vid ett särskilt uppföljningsmöte.

Brukarnas upplevelser av insatser enligt LSS, trygghet

Det var första gången år 2011 som indikatorn ”brukarens trygghet i LSS-boende” fanns med och mättes. Nämnden hade ställt samma årsmål som KF.

Då insatserna finns spridda på olika boenden i landet och det inte heller har gått att utläsa av sammanställningen av brukarundersökningen vilka boenden/enheter som har fått de lägsta resultaten, har förvaltningen påbörjat uppföljningen på individnivå. Nämndens intraprenad, Älvsjö gruppboendestäder och serviceboendestäder har samtal med brukare och dennes företrädare om trygghet och boendesituation, för att ta reda på vad den eventuella upplevda otryggheten kan bero på.

Andel vuxna i biståndsbedömd öppenvård

Årsmålet var detsamma som för år 2010 men under 2011 minskade antalet öppenvårdinsatser något i förhållande till det totala antalet beviljade insatser. Det berodde dels på att förvaltningen genomförde en LVM placering och beviljade behandlingsinsatser för personer där det inte har varit lämpligt med öppenvård, dels på att antalet personer med missbruksproblematik i kombination med bostadslöshet ökade. Insatsen räknas då inte som öppenvård. Andelen vuxna i öppenvård var dock hög i jämförelse med staden i övrigt.

Tillsyn och inspektioner

Tillsyn och inspektion av förskolan

De brister som skolinspektionen och stadens inspektörer redovisar bekräftar att verksamhetens egna identifierade utvecklingsområden är relevanta. De åtgärder som vidtagits ligger i linje med vad som framkommit i 2011 års kvalitetsredovisningar och dessa ingår i verksamhetsplanen för 2012.

Tillsyn och inspektion av äldreomsorgen

Äldreförvaltningen har under år 2011 genomfört en screening av mat och måltidssituationen på demensboenden däribland Solberga vård- och omsorgsboende och Långbrogården i Älvsjö.

I rapporten redogörs generellt och inte på enhetsnivå för hur mat och måltidssituationen ser ut på de olika boendena. Solberga vård- och omsorgsboende lyftes fram som ett gott exempel.

Anmälningar enligt Lex Sarah och Lex Maria

Förvaltningen har under år 2011 inte haft någon Lex Sarah-anmälan som rört den egna verksamheten. Under år 2011 har en Lex Maria anmälan gjorts gällande smittspridning (MRSA-smitta). Stadsdelsnämnden har vidtagit åtgärder rörande basala hygienrutiner och smittspridningen har stoppats.

2. Styrning, uppföljning och kontroll

Kvalitetsledningssystem

Förvaltningen arbetar med att revidera ledningssystemet så att det ska omfatta hela socialtjänsten inklusive LSS och utgå från Socialstyrelsens nya föreskrifter (SOSFS 2011:9) om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete.

Arvoden till förtroendevalda

Förvaltningen har upprättat en rutin för efterkontroll av utbetalda arvoden, som ska säkra att arvoden har blivit utbetalda i enlighet med inrapporterade underlag.

Uppföljning och kontroll av informationen i Paraplysystemet

Förvaltningen har numera en paraplysamordnare och det finns också en kontaktperson för paraplyfrågor inom enheten för barn och familj. Rutiner för hanteringen av barn- och ungdomsärenden i paraplysystemet har upprättats och enhetens samordnare har kontinuerliga avstämningar av alla socialsekreterares ärenden som omfattar såväl handläggning som registrering. Förvaltningen har också haft en särskild utbildningsdag för samtliga socialsekreterare

3. Nämndens bokslut och räkenskaper

Anläggningsredovisning

Förvaltningen kommer att införa en rutin för inventering av anläggningar i anläggningsregistret. I samband med årsbokslut 2012 kommer ekonomiavdelningen att skicka ut en lista på anläggningsobjekt i anläggningsregistret till enhetschefer för verifiering att anläggningsobjekten fortfarande finns och har ett värde. Samtidigt ska enhetscheferna också fylla i enhetens övriga stöldbegärliga inventarier på en inventarieförteckning och skicka in den till ekonomiavdelningen.



Ekonomiavdelningen kommer också att lägga till en kontrollpunkt i internkontrollmallen som avser inventering av anläggningsobjekt i anläggningsregistret.

Hantering och redovisning av mervärdesskatt

Ekonomiavdelningen håller på att utarbeta en ekonomihandbok som kommer att vara tillgänglig på intranätet fr.o.m. hösten 2012. Inom det projektet finns en plan för att ta fram aktuella anvisningar för redovisning av moms. Handläggare och enhetschefer får löpande stöd och utbildning när det gäller kontering av moms.

Ekonomiavdelningen kontrollerar att korrekt bidragsmoms konterats innan fakturorna går till attest. Det finns också en rapport som skrivs ut en gång i månaden som visar de fakturor på vilka bidragsmoms ej konterats. Momsen för dessa fakturor rättas då i efterhand. Kontroll görs också regelbundet av att korrekt moms konterats vid hyra/leasing av personbil.

Bilagor

Årsrapport 2011 för Älvsjö stadsdelsnämnd