



Handläggare:
Anders Ödmark 508 05 178
Dnr 102 - 273 - 2009
Sammanträde 16 juni 2009

Till
Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd

Årsrapport 2008 för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd

Yttrande till revisorerna för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd (dnr 3504-46/2009)

Förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar till revisorerna för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd detta tjänsteutlåtande som yttrande över årsrapporten.

Leif Spjuth
stadsdelsdirektör

Sammanfattning

Revisorerna anser i sin årsrapport att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat är tillfredsställande och att det är positivt att nämnden har kommit till rätta med tidigare års budgetproblem.

Styrning, uppföljning och kontroll bedöms som tillräcklig men att den interna kontrollen behöver utvecklas. Revisorerna bedömer att bokslut och räkenskaper är rättvisande.

De förhållanden som revisorerna påpekat har förtecknats i en åtgärdsplan, som inarbetats i detta ärende. Åtgärdsplanen kommer att följas upp vid möten med ledningsgruppen.

Bilagor

Revisionsberättelse för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd år 2008
Revisionskontorets Årsrapport 2008 avseende Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd (inkl skrivelse till nämnden från revisorerna för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd)



Bakgrund

Kommunfullmäktiges revisorer för Hässelby-Vällingby stadsdelnämnd har för yttrande senast 30 juni överlämnat av revisionskontoret upprättad årsrapport 2008 för Hässelby-Vällingby stadsdelnämnd. Årsrapporten fogas som bilaga. Dess sammanfattning återges nedan:

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande

Hässelby-Vällingby stadsdelnämnd redovisar ett underskott på 2,8 mnkr efter resultatöverföringar och en återredovisning av projektmedel som inte använts under året. Underskottet utgör 0,2 % av nettobudgeten. Nämnden har i huvudsak uppnått de av kommunfullmäktige beslutade målen.

Det är positivt att nämnden har kommit till rätta med tidigare års budgetproblem

Nämnden har under tidigare år haft allvarliga budgetproblem. Det är positivt att nämnden har lyckats vända denna negativa trend och endast redovisar ett smärre underskott för år 2008.

Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig. Dock behöver den interna kontrollen utvecklas

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll fungerar i huvudsak tillfredsställande. Den centrala förvaltningen måste säkerställa att det administrativa stödet och servicen verksamheterna fungerar även efter serviceförvaltningens övertagande av ekonomi- och lönehanteringen. Det är angeläget att de underlag som verksamheterna överlämnar till serviceförvaltningen för bearbetning är korrekta.

Nämndens arbete med den interna kontrollen följer inte helt stadens regler. Bland annat har nämnden inte fattat beslut om ett system för den interna kontrollen. Nämnden har dock påbörjat ett utvecklingsarbete avseende den interna kontrollen och bedömer att resultatet kommer att fastställas i samband med tertialrapport 1 för år 2009. Nämnden bör utveckla sin riskhantering genom att enheterna görs delaktiga i framtagandet av underlag till nämndens risk- och väsentlighetsanalys

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Nämndens räkenskaper är i huvudsak rättvisande. Kvaliteten i bokslutshandlingarna har förbättrats jämfört med årets tertialrapport 2. Det är dock oroande att nämndens lönefordringar under året har ökat från 0,2 mnkr till 1,1 mnkr efter serviceförvaltningens övertagande av lönehanteringen.

Förvaltningens synpunkter med anledning av årsrapporten

De förhållanden, som är föremål för synpunkter från revisionen, har förts upp i nedanstående åtgärdsplan. Den kommer att följas upp i ledningsgruppen.



Åtgärdsplan med anledning av revisionens årsrapport 2008

1. Kommunfullmäktiges mål "Jobb i stället för bidrag" (rapporten sidan 4)

Kommunfullmäktiges mål om Jobb i stället för bidrag har uppfyllts delvis. Under året har 14 % av bidragshushållen inkl flyktingar blivit självförsörjande. Av flyktingarna har 31 % fått arbete efter introduktionsutbildningen vilket är 19 procentenheter lägre än målet. Antal personer med ekonomiskt bistånd har minskat något men bidraget per hushåll ha ökat.

Kommentar och åtgärd:

Under 2008 försämrades konjunkturen snabbt - särskilt under hösten. Efterfrågan på arbetskraft minskade och detta medförde att antalet bidragshushåll ökade något under hösten, men totalt för helåret redovisas en liten minskning. En ökning av medelbidraget per månad och hushåll har ökat. Utvecklingen är liknande i hela staden och analys pågår av orsakerna. En orsak kan vara att bidragshushållen består av fler barn än tidigare. Andra orsaker kan vara kostnadsökningar - exempelvis hyreshöjningar - samt minskade inkomster som slår igenom i utgivna bidragsbelopp.

Många bidragshushåll i Hässelby-Vällingby befinner sig "långt från arbetsmarknaden". Många av flyktinghushållen har varit i Sverige kort tid, har språksvårigheter och begränsad erfarenhet av arbetsmarknaden samt ofta en utbildning som inte är helt adekvat för svenska förhållanden. Antalet flyktinghushåll fortsätter dock att minska.

Samarbetet med Jobbtorget i Vällingby fortsätter och utvecklas vidare i syfte att öka antalet bidragstagare som övergår till egen försörjning. Inom enheten för Ekonomiskt bistånd pågår ständigt utvecklingsarbete för att finna effektivare och bättre arbetsmetoder i den dagliga ärendehandläggningen inklusive förändrings- och motivationsarbete i syfte att förkorta tiden för bidrag och minska kostnader.

2. Kommunfullmäktiges mål "En hållbar livsmiljö ska värnas och utvecklas" (rapporten sidan 4):

Kommunfullmäktiges mål inom miljöområdet är att andelen miljöbilar och att användningen av förnyelsebara drivmedel ska öka. Av bilarna är 50 % miljöbilar jämfört med nämndens mål på 60 % och andelen miljövänliga drivmedel som används är en tredjedel av nämndmålet på 12 %.

Kommentar och åtgärd:

Fordonsparken är bunden genom leasingavtal som oftast skrivs för 2-3 år. Bilar som nyinkaffas ska vara klassade som miljöbilar. Under första kvartalet år 2009 består stadsdelsnämndens fordonspark av 57 % miljöbilar och förvaltningen bedömer att nämndens mål på 60 % kommer att nås under år 2009. Förvaltningen ska därutöver utreda om det är möjligt att få ner antalet bilar vid stadsdelsnämndens verksamheter. Andelen förnyelsebara drivmedel styrs dels av prissättning och tillgänglighet dels av hur fordonsparken ser ut. I takt med att fordon byts ut mot miljöfordon kommer också andelen förnyelsebara drivmedel att öka.



3. Kommunfullmäktiges mål "Stockholms förskolor ska ge alla ökad kunskap och utveckling i en trygg miljö" (rapporten sidan 4):

Andelen förskollärare i verksamheten uppgår till 33 % vilket är en liten ökning under år 2008. Resultatet är dock lågt jämfört med kommunfullmäktiges mål på 50 %.

Kommentar och åtgärd:

Förskolepersonalens utbildningsgrad är en prioriterad fråga inom stadsdelen. Ökning av andelen förskollärare beaktas i många sammanhang, särskilt vid nyanställning och kompetensutvecklingsinsatser. Gemensamma rekryteringsinsatser görs och samverkan med länets lärarutbildningar finns.

Satsningen "Förskola på 2000-talet", som innehåller såväl pedagogisk som lokalmässig utveckling och modernisering, är ett sätt att öka verksamhetens attraktivitet. Inom flera enheter har en påtaglig förbättring uppnåtts. Stadsdelens geografiska läge är dock en försvårande omständighet.

I verksamhetsplanen för år 2009 är målet 38 % och enligt den bedömning som görs i tertiärrapport 1-2009 kommer den andelen att uppnås.

4. Kommunfullmäktiges mål "Kvaliteten inom stadens omsorgsverksamheter ska öka" (rapporten sidorna 4-5):

A. Inom socialpsykiatrin saknar 14 % av individerna individuella handlingsplaner.

Kommentar och åtgärd:

Metoden DUR (utredningsmetod för Dokumentation, Utvärdering och Resultat) är nu ett integrerat arbetssätt. Den ger ett stöd i upprättandet av handlingsplaner i alla ärenden och andelen utredningar, där den används, har ökat successivt under året. Förvaltningen arbetar med att ta fram individuella handlingsplaner även i gamla ärenden, där visst arbete ännu återstår.

Det finns dock en mindre grupp individer som är så pass sjuka att det inte bedöms möjligt för dem att aktivt delta i en så omfattande utredning. Det kommer dock att prövas om dessa personer kan delta i delar av utredningen med stöd av omvårdnadspersonal.

B. Anhörigas upplevelse av hur anhörigstödet fungerar är så låg som 49 % vilket är 31 procentenheter lägre än målet. Resultatet bygger på en enkätundersökning som staden har genomfört under året. Det bör noteras att endast 52 % av de tillfrågade har svarat.

Kommentar och åtgärd:

Av svaren framgår dessutom att 78 % vet vart de ska vända sig om den närståendes hjälpbehov förändras. De anhöriga upplever i stor utsträckning oro inför framtiden och brist på tid för sig själva. De behöver också mer information om vad äldreomsorgen kan erbjuda.

Alla personer i Hässelby-Vällingby som är anhöriga till en person över 65 år som av olika anledningar inte klarar sig själv längre ska erbjudas anhörigstöd. Detta sker både via ökad kunskap hos biståndshandläggarna och av stadsdelens anhörigkonsulent. Stödet ska utformas utifrån varje anhörigs individuella situation. Insatserna kan bestå av hembesök, bedömning, råd och stöd samt information om äldreomsorgen, landstinget och de frivilliga organisationerna. Insatser av mer social och lärande karaktär ska också erbjudas som t.ex. mötesformer med olika teman, stödjande samtal samt kunskapsförmedling i form av individuell information och föreläsningar.

C. Endast 58 % av familjehemmen har genomgått grundutbildning i stället för kommunfullmäktiges mål på 100 %.

Kommentar och åtgärd: Vid utgången av året hade 45 familjehem av totalt 77 genomgått grundutbildning. Orsak är bl.a. att de anknytningsfamiljer, som ensamkommande flyktingbarn kommer till, inte har någon grundutbildning innan de utses till familjehem. Dessa kommer att motiveras till att gå utbildningen. En del äldre familjehem saknar också formell grundutbildning men har under åren gått andra utbildningar under pågående placeringar. Andra släktinghem saknar ofta utbildning innan placering sker. Förvaltningen arbetar med att motivera dessa familjehem att genomgå grundutbildningen.

D. Enligt kommunfullmäktige ska totalkonsumtion av alkohol och narkotika minska bland ungdomar i grundskolans år 9 och gymnasiets år 2 minska med 10 %. Nämnden har inte nått målet.

Kommentar och åtgärd:

Alkohol: Att mäta den sammanlagda förändringen för pojkar och flickor år 9 och år 2 på gymnasiet är komplicerat. Förändringar i pojkars och flickors konsumtionsmönster skiljer sig stort. Skillnaderna mellan åldersgrupperna är också stora. Exempelvis har pojkarna år 2 ökat sin konsumtion med 0,86 liter samtidigt som flickorna år 2 har minskat sin konsumtion med 0,86 liter.

Intressant kan istället vara att se på förändringar av andelen ungdomar som inte dricker alkohol. Här kan man se att andelen har ökat, för flickor år 9 med 3 %, för pojkar år 9 med 13,5 % och som mest för pojkar och flickor år 2 med 25 %. Alkoholkonsumtion för ungdomar under 18 år är inte tillåten därför bör konsumtionsmålet vara 0 liter, inte någon viss procents minskning.

Narkotika: Andelen ungdomar som har använt narkotika har ökat i Stockholm. I Hässelby-Vällingby skiljer sig ökningen från stadens såtillvida att den är större för ungdomar år 9 och mindre för ungdomar år 2. Orsaken till ökningen kan bl.a. sökas i den enligt polisen ökade tillgången samt prissänkningar.

Arbetet mot droger, såväl tobak, alkohol och narkotika pågår vid skolorna inom stadsdelsområdet bl. a. genom ÖPP samt i stadsdelsområdets butiker genom aktivt



tillsynsarbete. Dock är tillgången på alkohol stor genom försäljning av egenimporterad alkohol.

5. Kommunfullmäktiges mål "Staden ska vara en attraktiv arbetsgivare"

(rapporten sidan 5):

Nämnden har inte nått kommunfullmäktiges årsmål om att sjukfrånvaron för stadsdelsnämnderna ska vara högst 8 %. Sjukfrånvaron inom nämndens verksamheter har ökat med 0,1 procentenhet till 10,5 % jämfört med föregående år.

Kommentar och åtgärd:

Arbetet med sjukfrånvaro och hälsa har fortsatt hög prioritet. Förvaltningen har tillsammans med Rinkeby-Kista sökt pengar från SLK och rekryterar nu en person som ska arbeta i det gemensamma sjukfrånvaroprojektet under ett halvår. Dessutom arbetar en PA-konsult delvis med inriktning på samordning av rehabiliteringsarbetet. Bl.a. har ett nära samarbete med företagshälsovården och försäkringskassan etablerats i kontinuerliga rehabiliteringsmöten.

Förvaltningen avser att anlita MedHelp inte bara för äldreomsorgen utan för hela organisationen. Riktade insatser kommer att göras till enheter med särskilt hög sjukfrånvaro, som t.ex. hemtjänsten och vissa delar av förskolan.

PA-konsulterna tar kontakt med dem, som har sjukersättning och i vissa fall kan konstateras att medarbetaren fått sjukersättning tillsvidare på 100 % utan att ha meddelat sin chef, vilket betyder att anställningen avslutas och sjukfrånvarotalet minskar.

6. Granskning av handläggning och dokumentation inom socialpsykiatri

(rapporten sidan 7):

Revisorerna nämner bl.a. att nämnden behöver ytterligare utveckla och stärka den interna kontrollen för att säkerställa rättssäkerheten. Vidare påtalas behovet att dokumentera resultatet av de kontroller som görs av beviljade insatser.

Kommentar och åtgärd: Under hösten 2008 har Socialpsykiatriska enheten arbetat med att utveckla rutiner för handläggning och dokumentation i enlighet med stadsdelsnämndens beslut om kvalitetsledningssystem inom socialtjänsten. En modell för kollegiegranskning av ärenden med hjälp av granskningsmall är under framtagande.

7. Granskning av hantering av tränings- och försökslägenheter

(rapporten sidan 7):

Det saknas en ansökan om bistånd från individen. Enligt förvaltningen bedömer handläggaren i dialog med individen behovet av en tränings- eller försökslägenhet. Behovet framställs i en utredning till gruppleadaren för missbrukarvården, tillika förvaltningens bostadssamordnare. Nämndens handläggningsrutiner följer därmed inte socialtjänstlagens handläggningsordning för bistånd eftersom individens ansökan inte dokumenteras.



För samtliga granskade ärenden hade biståndsbeslutet om insats fattats i samband med inflyttningsdagen i stället för efter det i utredningen konstaterade behovet. Individens rätt att överklaga biståndsbeslut för boende i träningslägenhet försvåras p.g.a. detta.

Granskningen visade vidare att besluten var villkorade enligt stadens riktlinjer som innebär att insatsen i boendet gäller så länge de i handlingsplanen inskrivna villkoren uppfylls. Handlingsplanernas innehåll var dock bristfälligt eftersom de saknade merparten av de villkor som enligt stadens riktlinjer ska vara en förutsättning för att få ett hyreskontrakt. Även uppföljningen av boendet visade brister eftersom den inte följer riktlinjernas krav på dokumentation.

Nämndens organisation för bostadssamordning är delad mellan bostadssamordnaren som samordnar och bedömer bostadsbehovet och bostadshandläggaren som administrerar lägenheterna, skriver kontrakt och har kontakt med Bostadsförmedling och bostadsbolag. Enligt revisionskontoret är denna uppdelning inte helt ändamålsenlig bl.a. eftersom Bostadsförmedlingen måste vända sig till två olika kontaktpersoner med var sitt ansvarsområde i boendefrågor.

Kommentar och åtgärd:

Ansökan sker i dialog med individen och i relation till den helhetsplanering som gäller den enskildes rehabilitering. Den är ofta ett steg i en längre vårdkedja där individen kan ha genomgått behandling eller fått stöd för att i ett senare skede få boende i form av behandlingsinsats i lägenhet. Det vanliga är att förvaltningen bedömer att individen är i behov behandlingsinsats i lägenhet vilket medför att sådan föreslås. Den enskilde håller då oftast med och i samband därmed skriver handläggaren en ansökan. Också i de fall individen ansöker på eget initiativ skrivs det en ansökan. Förvaltningen anser sig därmed uppfylla socialtjänstlagens handläggningsordning då det alltid finns en ansökan.

Ett biståndsbeslut fattas i samband med dagen för inflyttning i enlighet med sedan tidigare inarbetade rutiner. Förvaltningen kommer att åtgärda detta genom förändrad rutin där beslut ska fattas efter att det i utredningen konstaterats ett behov av behandlingsinsats i tränings- eller försökslägenhet.

Handlingsplaner kommer att förtydligas och ett åtgärd vidtas i syfte att stödja individen till att få eget hyreskontrakt.

Förvaltningens uppfattning är att funktionerna bostadssamordnare och bostadshandläggare är nödvändiga också mot bakgrund av behovet av en reserv vid frånvaro. Det kommer dock att övervägas hur funktionerna bättre kan samordnas för att underlätta kontakterna med bostadsförmedling och bostadsbolag.



8. Granskning av handläggningstider för barnutredningar
(rapporten sidan 8):

Nämnden bör säkerställa att inledda utredningar avslutas på korrekt sätt i Paraplyet samt att samtliga utredningar avslutas inom fyra månader.

Kommentar och åtgärd: Förvaltningen har under vintern och våren 2009 - efter översyn av verksamheterna inom utredning och öppenvård inom Barn- och ungdom - förstärkt utredningsresurserna med sju handläggare samt en och en halv gruppleddare. Detta har genomförts med anledning av den ökande mängden inkommande anmälningar. Under första tertialet ökade antalet barnärenden med 30 % jämfört med motsvarande period 2008. Vidare kommer rekryteringen av ytterligare en enhetschef att slutföras under juni månad. Sammantaget bedömer förvaltningen att dessa förstärkningar medför att utredningstiderna kan hållas bättre och att korrekta registreringar görs Paraplysystemet.

9. Granskning av upphandling av verksamhetsdrift avseende Ullvidevägens och Bergmyntegränds gruppbofästelser samt Spegelns dagliga verksamhet
(rapporten sidan 9):

Det är svårt att bedöma om stadsdelsnämnden i sin kvalificering och anbudsprövning följt de förutsättningar som gavs i förfrågningsunderlaget eftersom det saknas dokumentation av denna prövning.

Vad gäller anbudsutvärderingen anser revisionskontoret att kriterierna för att få mervärdespoäng har varit otydliga vilket kan medföra risk för subjektiv tolkning. I utvärderingen av priset har lägsta pris fått ett poäng. Därefter har övriga anbudspriser relaterats till det lägsta, vilket bör undvikas. Revisionskontoret anser att varje anbud bör provas för sig. En utvärdering ska vara förutsägbar och tydlig.

I förfrågningsunderlaget angavs att referenser kommer att användas, men det är inte tydligt beskrivet hur detta ska ske. Vid granskningen framgick inte heller hur tagna referenser har använts. Revisionskontoret anser att det måste vara tydligt när och hur referenser tas och bedöms. Vidare måste det framgå vem som intervjuat vem.

Enligt förfrågningsunderlaget skulle anbudsgivarna lämna pris utifrån vårdnivåer hos de då inskrivna brukarna. Nämnden begärde in kompletterande priser på övriga vårdnivåer i efterhand. Därmed hade nämnden förlorat möjligheten till konkurrensutsättning för dessa priser. I samband med de kompletterande priserna höjde ett av de anlitade företagen ett redan avtalat pris. Detta godkände förvaltningen, vilket strider mot lagens principer om likabehandling.

Även anbudsutvärderingen har brister i dokumentationen. Revisionskontoret vill framhålla vikten av att samtliga handlingar som är av betydelse för upphandlingen diarieförs. I övrigt hänvisas till skriften "att hantera handlingar i upphandlingsärenden i Stockholms stad" – en pratisk handledning från stadsarkivet och stadsledningskontoret.



Kommentar och åtgärd:

Upphandlingen av verksamhetsdriften avseende Ullvidevägens och Bergmyntegränds gruppbestäder samt Spegeln dagliga verksamhet var det första samlade objektet i en serie av fyra, där det sista objektet upphandlas under hösten 2009.

Stadsdelsförvaltningen har tagit del av revisionens synpunkter både från avstämningsmöten och skriftliga kommentarerna. Utvärderingskriterier har i efterföljande upphandlingar förtydligats. Syftet med referens tagandet har varit att få uppgifter som lämnats av företag verifierade. Stadsdelsförvaltningen har tagit till sig revisionens synpunkter angående tydlighet kring referens tagande samt kraven på dokumentation / diarieföring.

Utifrån de anmärkningar som framförts vid revisionen har kvaliteten i efterföljande förfrågningsunderlag och anbudsvärderingar förbättrats, bl.a. har hjälp tagits av externa upphandlingskonsulter. Särskilt uppmärksammas betydelsen av tydlighet redan vid förfrågningsunderlaget.

10. Nämndens lednings- och styrdokument (rapporten sidan 10):

Vissa av nämndens egna mål behöver dock förtydligas för att bättre kunna mäta måloppfyllelsen. I övrigt är verksamhetsplanen ett styrdokument där det framgår vad som ska uppnås och hur resultatet ska följas upp.

Kommentar och åtgärd:

Med anledning av påpekandet om tydliga mål vill förvaltningen uppmärksamma att staden införde planeringsverktyget ILS-webb i samband med verksamhetsplanen för år 2008. Verktyget har sedan använts i tertialrapporterna och årsredovisningen. Detta har inneburit att större krav ställs på hur mål formuleras, förankras och följs upp.

11. Nämndens uppföljning av ekonomi och verksamhet (rapporten sidan 11):

Det finns ganska stora avvikelser för intäkterna i tertialrapporterna jämfört med bokslutet. Detta beror bl.a. på att intäkterna inte följs upp lika noga som kostnaderna i tertialrapporterna.

Kommentar och åtgärd: Arbete pågår med analys av avvikelserna för att identifiera orsakerna till prognososäkerheten avseende intäkter och att därmed förbättra prognosäkerheten.



12. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll samt intern kontroll (rapporten sidorna 12-13):

A. Sammanfattningsvis visar granskningen att nämndens styrning, uppföljning och kontroll i stora delar fungerar på ett tillfredsställande sätt men att det även finns utvecklingsområden. Dessa avser användningen av ILS-systemet, informationen, servicen och stödet till verksamhetschefer och enhetschefer samt nämndens risk- och väsentlighetsanalys och löpande interna kontroll.

Kommentar och åtgärd:

Planerings- och uppföljningsverktyget ILS-webb används aktivt på både förvaltnings- och enhetsnivå. I takt med ökande erfarenhet av och kunskap om systemet förbättras också förutsättningarna för att göra enheterna mer delaktiga i uppföljningen av kommunfullmäktiges mål och indikatorer.

Information och stöd till enhetschefer sker löpande genom bl.a. chefsforum för samtliga chefer där aktuella frågor och information tas upp. Stadsdelsdirektören med bistånd från avdelningschefer från personal- och ekonomi gör även enhetsbesök där bl.a. behovet av stöd till chefer diskuteras.

Förvaltningen kommer att skicka ut en enkät till alla verksamheter om hur man uppfattar den gemensamma administrationens stöd och service. Resultatet kommer att användas som underlag och utgångspunkt för utvecklingsinsatser inom området.

Verksamhets- och enhetschefer har möten varje månad med controller för framtagande av ekonomiska prognoser. För att ytterligare förstärka stödet avseende ekonomistyrningen planeras under hösten kortare interna utbildningar riktade till verksamhets- och enhetschefer samt administrativ personal i verksamheterna.

Personalavdelningen utarbetar nya rutiner för LAS-företräde (rätt till företräde till återanställning enligt Lagen om anställningsskydd – LAS) för att förenkla för verksamheterna och säkerställa att LAS följs.

Överföringen av information mellan förvaltningen och Serviceförvaltningen skulle kunna fungera mycket bättre och är ett utvecklingsområde som förvaltningen arbetar med tillsammans med serviceförvaltningen.

Uppdragsbeskrivningar finns upprättade för IT enheten och för Lokalenheten där stödet och servicen till verksamhetsavdelningarna finns formulerade. Uppdragen har följts upp genom enstaka besök hos verksamheterna. Dock finns behov av att förbättra och systematisera denna kvalitetsuppföljning vilket förvaltningen arbetar med.

B. Nämnden arbete med intern kontrollen bör anpassas till stadens regler för ekonomisk förvaltning. Reglerna föreskriver att nämnden ska upprätta ett system för intern kontroll med övergripande riktlinjer, regler och anvisningar för hur arbetet ska bedrivas. Vidare ska nämnden enligt reglerna årligen fastställa en plan för den interna kontrollen baserad på en risk- och väsentlighetsanalys.



Kommentar och åtgärd: Nämnden har den 21 april 2009 antagit ett System för intern kontroll inom Hässelby-Vällingby stadsdelsförvaltning. Inför arbetet med verksamhetsplan för år 2010 kommer alla enheter att involveras i ett riskanalysarbete som bl.a. ska utgöra underlag för internkontrollplanen för år 2010.

13. Nämndernas interna kontroll i lönehanteringen (rapporten sidan 14):

Nämnden har fortfarande ansvar för sin interna kontroll i lönehanteringen även efter det att hanteringen överförts till servicenämnden. ... nämnderna har ansvar för att löneunderlagen är korrekta och att serviceförvaltningen inte kontrollerar det material som nämndernas enheter skickar in för registrering är. Då den kontroll som tidigare gjordes av förvaltningens löneadministratörer nu är borta krävs nya arbetssätt för kontroll och tillsyn av lönehanteringen.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att stadsdelsnämndens interna kontroll i lönehanteringen inte är tillfredsställande.

Granskningen visar att förvaltningens personalavdelning följer upp om de anställdas övertid och mertid ligger inom tillåtna gränser. Förutom detta genomförs inga systematiska kontroller av löneutbetalningar, utöver den uppföljning som enhetscheferna ska göra. Enligt stadsdelsnämndens attestinstruktion från år 2000 ska en utsedd person vid central förvaltning genomföra kontroll av ett antal slumpmässigt utvalda löner varje utbetalningstillfälle. ... Revisionskontoret anser att nämndens personaladministratörer som tilldelats kontrollbehörigheter till LISA-självservice måste börja använda sina behörigheter för att säkerställa den interna kontrollen.

Kommentar och åtgärd:

Det har funnits viss osäkerhet kring uppdraget att utifrån tilldelade kontrollbehörigheter i LISA-självservice säkerställa den interna kontrollen vad gäller lönehantering.

Förvaltningen har nu tagit fram en plan för hur bl. a. lönehanteringen ska kontrolleras, med regelbundna stickprov. Viss detaljplanering återstår.

PA-konsulterna har i uppdrag att ta fram listor över lönetillägg i samband med lönerevisionen och gå igenom dem med respektive avdelningschef i syfte att begränsa användningen av lönetillägg. Inom äldreomsorgen är detta arbete slutfört.