



Handläggare: Håkan Serdén

Telefon: 08-508 01 114

Till

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Yttrande över revisorernas årsrapport 2010 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Remiss från stadsrevisionen, Revisorsgrupp 3

Förslag till beslut

1. Tjänsteutlåtandet utgör svar på remissen
2. Omedelbar justering

Olle Johnselius
stadsdelsdirektör

Verner Stadthagen
administrativ chef

Sammanfattning

Revisorerna har avslutat granskningen av Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds verksamhet för år 2010. Revisorerna tillstyrker att nämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet. Revisorerna anför att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredställande. Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig samt bokslut och räkenskaper rättvisande. I sin årsrapport pekar revisorerna på några punkter som kan förbättras. Förvaltningen väljer att i sitt svar enbart kommentera den kritik som gäller förbättringsområdena.

Bilagor:

1. Protokollsutdrag KF 2011-05-02, §19, Revisionsberättelser över de kommunala nämndernas verksamhet för år 2010
2. Revisionsberättelse för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd år 2010
3. Stadsrevisionens årsrapport 2010 – Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd



Ärendet

Revisorerna har avslutat sin granskning av Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds verksamhet under år 2010. I bilagor till detta ärende redovisas dels protokollsutdrag som redovisar ärendets behandling i kommunfullmäktige (*Bilaga 1*), dels den revisionsberättelse som överlämnades till kommunfullmäktige (*Bilaga 2*), dels stadsrevisionens årsrapport för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd (*Bilaga 3*). Revisorerna har överlämnat och åberopat denna årsrapport och emotser ett yttrande över rapporten från nämnden senast den 31 augusti 2011.

Den årliga revisionen har omfattat granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Nämndens ekonomiska resultat
- Nämndens verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning och uppföljning under året
- Nämndens interna kontroll
- Nämndens bokslut och räkenskaper

Revisorerna anför att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredställande. Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig samt bokslut och räkenskaper rättvisande. Revisorerna har mot denna bakgrund tillstyrkt att kommunfullmäktige beviljar Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd och dess ledamöter ansvarsfrihet för 2010 års verksamhet. Kommunfullmäktige beslöt den 2 maj 2011 i enlighet med revisorernas förslag. Nämndens egen redovisning av verksamheten under år 2010 finns i ärendet Årsredovisning med bokslut för år 2010 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd (dnr 1 2.1-002-2011), vilket behandlades av nämnden den 17 februari 2011.

I revisorernas årsrapport framförs i allt väsentligt positiva kommentarer. Inom några få områden pekar revisorerna på att förbättringar bör ske, vilka kommenteras i det följande. Vad revisorerna anför under rubriken ”Tillsyner och inspektioner” har nämnden redovisat i särskild ordning i ett ärende till Socialstyrelsen (SDN 2011-03-24), vilket revisionskontoret också tagit del av. Nämnda synpunkter kommenteras därför inte i detta ärende. Likaså har nämnden i särskilt ärende (SDN 2011-02-17) redovisat sina synpunkter och åtgärder med anledning av revisionsrapporten om avtalsförvaltning (Rapport nr 10, december 2010). Eftersom förvaltningen inte har något ytterligare att tillföra hänvisas till nämnda yttrande.

Verksamhetens resultat

Försöklägenheter

Revisorerna har granskat handläggningen av försöklägenheter till vuxna inom 11 stadsdelsnämnder. Försöklägenheter är ett led i en pågående rehabilitering av klienter med missbruks-, psykiska eller andra liknande problem. Syftet är att förbereda klienten för att klara ett eget boende. Revisorerna har vid sin genomgång

konstaterat att samtliga granskade nämnder redovisar avvikelser från en korrekt handläggning enligt socialtjänstlagen (SoL 4:2) och stadens egna riktlinjer. Trots detaljerade förvaltningsinterna riktlinjer för handläggningen inom Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd saknades biståndsbeslut i vissa akter samt noterades brister när det gäller hänvisning till rätt lagrum, tidsbegränsning, villkor i hyreskontrakten samt klienters underskrift av handlingsplaner. Förvaltningen har inom ramen för sitt reguljära uppföljningsarbete bland berörda handläggare redovisat revisorernas synpunkter och därvid tydliggjort och förankrat gällande lagstiftning och rutiner. Förvaltningens verksamhet med försöks- och träningslägenheter deltar i ett internt utvecklingsarbete med att effektivisera och kvalitetssäkra sitt arbetssätt enligt den s.k. Lean-metoden.

Styrning uppföljning och kontroll

Nämndens styrning och uppföljning under året

Prognossäkerhet

Revisorerna anför att nämndens styr- och uppföljningsdokument är upprättade i enlighet med kommunstyrelsens anvisningar. Men prognossäkerheten bedöms som bristfällig för vissa verksamheter. Det gäller främst verksamhetsområdena ekonomiskt bistånd, äldreomsorg samt nämnd- och förvaltningsadministration. Förvaltningen kan i efterhand konstatera att prognoserna utgått från en högre medelsförbrukning än som blev fallet på grund av osäkerheter inom de berörda verksamhetsområdena. Erfarenheterna av detta ligger till grund för förvaltningens fortsatta prognosarbete.

Felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd

Revisorerna har granskat hur nämnden arbetar med att, i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer från år 2010, förebygga, kontrollera och motverka felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd (FUT). Revisorerna bedömer att nämnden inte har helt tillfredställande system och rutiner för detta arbete och att nämnden därför bör förstärka kontrollen i vissa led av handläggningen och utveckla enhetens arbete med egenkontroll. Vidare behöver dokumentationen i form av journalanteckningar utvecklas för att stödja handläggningen. Förvaltningen har redan under hösten 2010 inlett ett arbete med att, i enlighet med revisorernas synpunkter, förbättra rutiner och kontroller/egenkontroller vid handläggningen av ekonomiskt bistånd. Under våren 2011 har ytterligare en FUT-handläggare anställts. Likaså pågår arbete med att förbättra den löpande dokumentationen i denna typ av ärenden.

Uppföljning av ramavtal för missbruksvård

Socialtjänstnämnden har haft ett övergripande ansvar för samordning och uppföljning av de ramavtal för missbruksvård som staden upphandlat. Revisorerna har granskat om bl. a. Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd genomför en aktiv uppföljning av ramavtalet när det gäller heldygnsvård för behandlingsformen ”Heldygnsvård

för män och/eller kvinnor”. Revisorerna har därvid kunnat konstatera det i alltför hög utsträckning saknas avropsavtal till ramavtalet, skriftliga arbetsplaner, slutrapporter från vårdgivarna om behandlingarnas resultat samt avdrag för egenavgifterna på fakturorna. Vidare kunde konstateras att fakturerad dygnskostnad inte alltid stämmer med den avtalade. Förvaltningen har tagit till sig av revisorernas synpunkter. Arbete med att säkra att gällande riktlinjer efterlevs pågår bland handläggarna inom berörd enhet.

Ekonomiskt stöd till frivilligorganisationer

Vid revisorernas granskning av nämndens bidragsgivning under år 2010 till frivilligorganisationer kunde revisorerna konstatera, att nämnden har fastställt riktlinjer för hanteringen samt att bidragsgivningen är av begränsad omfattning. I huvudsak är hanteringen tillräcklig, men vissa rutiner och kontroller kan enligt revisorerna förbättras. Framförallt beträffande dokumentation av kontroller samt kontroller av hur tidigare beviljade medel för öppna mötesplatser för äldre har använts. Förvaltningen utreder under år 2011 i särskild ordning bidragsgivningen till föreningar som bedriver öppna mötesplatser för äldre. Utredningen kommer att avslutas under hösten. Inom ramen för denna utredning har förvaltningen genomfört en revision av hur tidigare års bidrag disponerats. Avsikten är att sådana revisioner ska göras årligen. I anslutning till all hantering av bidragsärenden kommer erforderliga kontroller att dokumenteras.

Intern kontroll

Löpande intern kontroll

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll är tillräcklig. Samtidigt har dock revisorerna noterat vissa brister i den löpande interna kontrollen när det gäller hantering av förtroendekänsliga poster. Med förtroendekänsliga poster/områden avses här resor, representation, personnära kostnader för ledande befattningshavare samt bisysslor. De brister som noteras rör tydligare riktlinjer när det gäller rutiner för taxiresor, brister när det gäller att i fakturaunderlaget redovisa deltagare vid resa och syftet med resan samt att i fakturaunderlaget redovisa deltagare vid representation. Förvaltningen kan konstatera att den i början av år 2011 utarbetat nya tydligare riktlinjer för handläggningen av förtroendekänsliga poster. När det gäller rutiner för fakturaunderlaget vid resor och representation pågår inom förvaltningen ett arbete med att inom ramen för Agresso göra de efterfrågade uppgifterna obligatoriska. Implementering av denna rutin har påbörjats och åtgärderna kommer att följas upp under hösten 2011.
