



Handläggare: M. Venizelos
Telefon: 08-508 36 206

Till
Äldrenämnden
Den 14 juni 2011

Årsrapport för äldrenämnden år 2010

Yttrande över Revisionskontorets Årsrapport för Äldrenämnden 2010
Dnr 355-59/2011

Äldreförvaltningens förslag till beslut

Överlämnar äldreförvaltningens tjänsteutlåtande som yttrande på revisionskontorets Årsrapport 2010.

Eva Frunk Lind
Direktör

Sammanfattning

Revisionskontoret bedömer i sin granskning av äldrenämndens verksamhet 2010 att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredställande samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Styrning, uppföljning och kontroll är inte helt tillräcklig.

För de i rapporten kommenterade förbättringsområdena har åtgärder vidtagits eller justerats. Förvaltningen fortsätter därutöver arbetet med att förbättra och säkerställa prognosarbetet.

Ärendets beredning

Revisorerna har överlämnat sin årsrapport för yttrande från äldrenämnden senast den 31 augusti 2011. Ärendet har beretts inom avdelningen för utvärdering och analys.

Bakgrund

I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskningar av äldrenämndens verksamhet avseende år 2010.

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
- Nämndens bokslut, delårsrapporter och räkenskaper

Nedan beskrivs revisionskontorets samlade bedömning av granskningen.

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande

Revisionskontoret bedömer att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för år 2010 är tillfredsställande. Äldrenämnden redovisar sammantaget ett nettoöverskott mot budget med 14,6 mnkr. Överskottet utgör 16,1 % av nettobudgeten. Överskottet består i huvudsak av kvarstående medel för täckande av vikariekostnader vid utbildning av personal inom äldreomsorgen.

Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2010 har bidragit till kommunfullmäktiges inriktningsmål och nämndens mål för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden i huvudsak har uppnått den i verksamhetsplanen angivna verksamheten.

Styrning, uppföljning och kontroll är inte helt tillräcklig

Revisionskontoret bedömer att nämndens system för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte är helt tillräcklig. Prognossäkerheten behöver fortfarande utvecklas. Skillnaden mellan prognosen i delårsrapport 2 och det slutliga utfallet i bokslutet utgör 5,9 mnkr eller 7,2 % av nämndens nettokostnader.

Samarbete och samverkan mellan stadens Socialjour och Stockholms äldre- och handikappjour.

Revisionskontoret har genom konsult granskat samarbetet och samverkan mellan Socialnämndens socialjour och äldre- och handikappjouren inom äldrenämnden.

Revisionskontoret bedömer att det finns en i vissa delar fungerande samverkan mellan jourerna, som dock inte är formaliserad. Socialnämnden och Äldrenäm-



den rekommenderas att ta fram dokumenterade rutiner för jourernas samverkan i enskilda ärenden, mål för samverkan och samarbetet samt se över frågan om att inkommande telefonsamtal ska kunna kopplas vidare mellan jourerna.

Bedömningskansliet

Revisionskontoret har granskat hur bedömningskansliet har arbetat med kommunfullmäktiges tre övergripande uppdrag; Säkerställa en likvärdig bedömning, följa upp att riktlinjerna följs och övergripande tydliggöra samt internt och externt kommunicera biståndshandläggarnas uppdrag och roll.

Aktiva insatser har gjorts för att tydliggöra biståndshandläggarnas uppdrag och roll, i form av bl.a. dialogseminarier, kurser och seminarier. Samtliga biståndshandläggare och deras chefer har under året och i seminarieform tagit del av riktlinjerna och de förändringar som skett.

Revisionskontoret konstaterar att nämnden ännu inte fullt ut genomfört uppdraget att följa upp att stadsdelsnämnderna följer kommunfullmäktiges riktlinjer för handläggning av ärenden enligt SoL och LSS inom äldreomsorgen.

Aktiv avtalsförvaltning inom hemtjänst

Revisionskontoret har granskat om stadsdelsnämnderna stadsdelsnämnderna Farsta och Kungsholmen har en tillräcklig uppföljning och kontroll av ingångna avtal med externa utförare inom hemtjänst. Granskningen belyser också om ansvarsfördelningen inom staden är tydlig.

Äldrenämnden 2011-01-18, håller i stort med revisionskontoret i deras kritik. Nämnden redovisar de satsningar som påbörjats inom förvaltningen för att i enlighet med revisionskontorets iakttagelser och rekommendationer, utveckla verktyg och strukturen för uppföljning inom äldreomsorgen.

Stöd för person som vårdar eller stödjer närstående

Revisionskontoret har granskat om stadsdelsnämnderna Kungsholmen, Älvsjö och Spånga-Tensta samt äldrenämnden har ändamålsenlig styrning, uppföljning och kontroll av insatserna för anhöriga inom äldreomsorgen.

Äldrenämnden 2011-03-22, instämmer i revisionskontorets kritik och slutsatser. För att utveckla stödet till de anhöriga avser nämnden även att samverka med Socialnämnden samt planerar bl.a. utbildning inom området anhörigstöd för biståndshandläggare.

Sköra länkar i vårdkedjan.

Revisionen i Stockholms stad, Täby kommun och Stockholms läns landsting har granskat hur vården av äldre med sammansatta vårdbehov fungerar i gränssnitten



mellan kommunernas och landstingets ansvarsområde. En del av granskningen är generell för länet medan andra delar rör Täby kommun och stadsdelsnämnderna Östermalm och Skärholmen.

Tidigare granskningar som Stadsrevisionen i Stockholms stad genomfört tillsammans med landstingsrevisorerna har pekat på behovet av samverkan i vårdnätverket för den äldre. Denna granskning visar att flera av tidigare gjorda iakttagelser kvarstår.

Äldrenämnden har ett ansvar för att samordna och utveckla äldreomsorgen i Stockholms stad. Nämnden måste, tillsammans med stadsdelsnämnderna, utveckla och förbättra samverkan med landstinget avseende äldre med sammansatta vårdbehov. Förbättringar bör bl.a. ske inom områden som lokala samverkansöverenskommelser, samverkansstruktur, avvikelserapportering, incitament som stimulerar samverkan, individuell vårdplanering i hemmet, delegering och informationsutbyte. Huvudmännen behöver också enas om avtals- och regeltolkning.

Intern kontroll

Revisionskontoret bedömer att nämndens arbete avseende den interna kontrollen i huvudsak har varit tillräcklig, men arbetet med internkontrollplanen behöver utvecklas så den inte bara innehåller löpande kontroller.

Nämnden har genomfört en väsentlighets- och riskanalys utifrån väsentliga verksamhets- och administrativa processer samt kommunfullmäktiges uppdrag och direktiv samt fastställt en plan för internkontroll.

Delegation av beslutanderätt

Revisionskontoret har granskat om nämndens delegationsordning och rutiner för åiterrapportering av delegationsbeslut är ändamålsenliga samt om nämnden uppfyller den lagstadgade anmälningsplikten enligt kommunallagen 6 kap §35.

Granskningen visar att nämnden har en aktuell delegationsordning och att det finns rutiner för åiterrapportering av delegationsbeslut. Nämnden uppfyller dock inte helt formerna för åiterrapportering av delegationsbeslut.

Nämnden bör säkerställa att besluten är identifierbara i nämndens protokoll och att det ur protokollet ska vara möjligt att få information om vilken typ av beslut som anmälts.

Förtroendekänsliga poster

Revisionskontoret har med hjälp av konsult genomfört granskning avseende förtroendekänsliga poster. Granskningen syftar till att bedöma om nämnden har en tillräcklig styrning och kontroll av redovisningstransaktioner inom förtroendekän-

liga poster. Granskningen, har avgränsats till resor, representation och personnära kostnader för ledande befattningshavare samt bisysslor.

Bedömningen är att

- regelverket för resor bör förtydligas vilka uppgifter och underlag som ska finnas för att räkenskapsmaterialet ska vara fullständigt. Stickprovsgranskningen visade vissa brister i underlagen avseende redovisning av deltagare vid resa.
- regelverket för representation täcker in relevanta områden. Stickprovsgranskningen visade att avsteg gjorts från momsreglerna om begränsning i avdragsrätten. Nämndens momsavräkning är felaktig och bör justeras retroaktivt.
- regler och riktlinjer är aktuella och täcker in relevanta områden. Nämndens interna kontroll avseende bisysslor kan förbättras.

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Revisionskontoret bedömer att nämndens bokslut och räkenskaper för år 2010 är rättvisande.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Revisionskontorets helhetsbedömning av äldrenämnden avseende verksamhetsåret 2010 är att det skett på ett tillfredställande och rättvisande sätt. Bokslut och räkenskaper är rättvisande. Styrning, uppföljning och kontroll är inte helt tillräcklig.

Äldreförvaltningen behandlar nedan de områden och synpunkter som framförts av revisionskontoret och som inte tidigare kommenterats i särskilt yttrande.

Revisionskontoret framför i årsrapporten att nämndens ekonomiska prognoser fortfarande behöver utvecklas. Revisionskontoret konstaterar att differensen mellan tertialrapport 2 och bokslutet uppgick till 5,9 mnkr. Överskottet utgjordes av ej utnyttjade medel för vikarieersättning till stadsdelsnämnderna.

I tertialrapport 2 befarades ett överskott om ca 7 mnkr p.g.a. ej utnyttjade medel för vikarieersättning. Eftersom förvaltningen arbetade för att finna lösningar för att bereda fler omsorgspersonal möjlighet att delta i utbildningarna, vilket skulle påverka överskottet positivt, reducerades därför prognosen. De planerade satsningarna gav inte önskade effekter. Prognosen justerades under hösten allteftersom det faktiska utnyttjandet av vikarieersättning från stadsdelsförvaltningarna blev kända. Förvaltningen fortsätter arbetet med att förbättra och säkerställa prognosarbetet.

Förvaltningen fortsätter även att utveckla arbetet med internkontrollplanen. Kontroll avseende bisysslor sker fr.o.m. 2011 årligen. Regelverket för resor har i enlighet med revisionskontorets bedömning, kompletterats med vilka uppgifter och underlag som krävs för ett fullständigt räkenskapsmaterial. Felaktigt gjorda



momsavräkningar har justerats retroaktivt och förtydliganden har gjorts av de olika momsavräkningarna.

Revisionskontoret bedömer att samverkan mellan Socialjouren och Stockholms Trygghetsjour i vissa delar bör formaliseras.

Ett fördjupat samarbete pågår mellan jourerna som ska resultera i en samlad dokumentation för jourernas olika ansvarsområden samt rutiner för samarbetet.

Revisionskontoret konstaterar att nämnden ännu inte fullt ut genomfört uppdraget att följa upp att stadsdelsnämnderna följer kommunfullmäktiges riktlinjer för handläggning av ärenden enligt SoL och LSS inom äldreomsorgen.

Äldreförvaltningen instämmer i kontorets konstaterande. Förvaltningen har under våren 2011 påbörjat arbetet med en modell för uppföljning, där bl.a. kollegial granskning ingår.

Revisionskontoret pekar på behovet av att säkerställa att delegationsbesluten är identifierbara i nämndens protokoll samt att det där även framgår vilken typ av beslut som anmälts.

Från och med maj 2011 meddelas delegationsbesluten på en separat anmälningslista till nämnden med diarienummer per tjänstemannabeslut i delegation. Listan biläggs protokollet. Av listan framgår beslutsfattare, beslutet i sammanfattning, datum för beslutet och lagrum.

Bilaga

Årsrapport 2010.

Rese- och transportpolicy 2011 (Reviderad version, dnr 118-88/2007)