



Eva C Sandberg 08-50825091

Till
Socialnämnden

Yttrande över stadsrevisionens årsrapport avseende Socialtjänst- och arbetsmarknads- nämnden 2010

Förslag till beslut

1. Socialnämnden hänvisar till tjänsteutlåtandet som sitt yttrande över rapporten.
2. Tjänsteutlåtandet överlämnas till revisionskontoret.

Gillis Hammar
Direktör

Leif Fransson
Avdelningschef

Fredrik Jurdell
Avdelningschef

Helene Bengtsson
Avdelningschef

Eva Sandberg
Avdelningschef

Sammanfattning

Revisionskontoret bedömer att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredsställande och att styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig. Revisionskontoret bedömer vidare att nämndens bokslut och räkenskaper är rättvisande.



Nämndens resultat

I detta avsnitt redovisas revisionskontorets bedömning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål, uppdrag och budget samt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare bedöms om verksamhetens resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att socialtjänst- och arbetsmarknadsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredsställande.

Ekonomiskt resultat

Nämndens nettoöverskott uppgår till 41,1 mnkr före resultatöverföringar. Efter resultatöverföringar på 0,3 mnkr uppgår resultatet till 41,4 mnkr. Nämnden återredovisar därutöver 0,8 mnkr i outnyttjade medel för utomlänsplacerade funktionshindrade. Om hänsyn tas till återredovisningen lämnar nämnden ett sammanlagt överskott på 40,6 mnkr. Revisionskontoret bedömer att socialtjänstnämndens ekonomiska resultat för året är tillfredsställande.

Verksamhetens resultat

Mål

Revisionskontoret har granskat om verksamhetsberättelsen är rättvisande och tillförlitlig, dvs. om den information som ges stämmer med verkliga förhållanden. Revisionskontoret konstaterar att det i huvudsak finns ett tillfredsställande underlag för nämndens bedömning av hur fullmäktiges indikatorer har uppfyllts

Nämnden har utifrån fullmäktiges inriktningsmål tagit fram 27 mål för sina verksamhetsområden. Revisionens granskning visar att 26 av dessa är helt uppfyllda och ett är delvis uppfyllt. Det senare avser Effektivitet och fokus på kärnverksamheten. Anledningen är att utfallet för administrationens andel av de totala kostnaderna uppgår till 2,9 procent att jämföra med fullmäktiges mål på 2,8 procent.

Revisionskontoret bedömer sammantaget att nämnden under år 2010 har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden nått sina mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.



Kommunfullmäktiges uppdrag

Kommunfullmäktige har under 2010 behandlat tre ärenden som inneburit att särskilda uppdrag givits åt socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden. Revisionskontoret bedömer att nämnden arbetar med fullmäktiges uppdrag på ett tillfredsställande sätt.

Efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer

Resultat från inspektioner och tillsyner

Skolinspektionen genomförde under 2009 en kvalitetsgranskning av stadens svenskundervisning för invandrare. I inspektionens rapport fanns några åtgärder som staden bedömdes behöva vidta för att höja kvaliteten i sfi-utbildningen. Nämnden redovisade i oktober 2010 vidtagna åtgärder i enlighet med skolinspektionens påpekanden.

Socialstyrelsen har under 2010 genomfört flera tillsyner av bl.a. hem för vård och boende (HVB) för unga samt boende- och behandlingsenheter. Tillsynerna visar att verksamheterna i huvudsak uppfyller lagstiftningen och dess intentioner, vilket är en förbättring jämfört med föregående års tillsyner.

Revisionskontoret bedömer att nämndens verksamhet i huvudsak har bedrivits i enlighet med de lagar, föreskrifter och riktlinjer som reglerar verksamheten.

Styrning, uppföljning och kontroll

I detta avsnitt redovisas revisionskontorets bedömning av om nämnden har ett system för styrning, uppföljning och kontroll som säkerställer en ändamålsenlig verksamhet, bidrar till en god ekonomisk hushållning för staden samt ger en tillräcklig säkerhet inom nämndens organisation och verksamhet.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att socialtjänst- och arbetsmarknadsnämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig.

Nämndens styrning och uppföljning under året

Nämndens lednings- och styrinstrument



Revisionskontoret har granskat nämndens verksamhetsplan för år 2010 och bedömer att nämndens egna mål för verksamhetsområdet i huvudsak ansluter till kommunfullmäktiges mål.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens verksamhetsplan i huvudsak är ett tydligt styrdokument som dock kan utvecklas genom att fler indikatorer tas fram som stödjer styrningen och uppföljningen av verksamheten.

Kommentar

Förvaltningen har inför verksamhetsplanen för 2011 arbetat med att förtydliga framförallt nämndmålen och kommer i arbetet med verksamhetsplanen för 2012 att fortsätta det arbetet samt att konkretisera indikatorerna för att underlätta analys och styrning.

Nämndens uppföljning av ekonomi och verksamhet

Revisionskontoret konstaterar att nettoutfallet för året är 10,8 mnkr lägre än prognosen i tertialrapport 2, vilket motsvarar en procent av nettokostnaderna. Prognossäkerheten är något sämre jämfört med föregående år då motsvarande avvikelser uppgick till 0,1 procent.

Revisionskontoret bedömer att nämnden har en tillfredsställande uppföljning av nämndens mål och indikatorer. Dokumenterade rutiner finns för hur nämndens mål och indikatorer ska följas upp. I samband med uppföljningarna upprättas bl.a. anvisningar med tillhörande bilagor där det framgår hur och när uppföljningen ska göras samt vem som är ansvarig.

Årsredovisningen är ett viktigt underlag för både fullmäktiges och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll. Revisionskontorets uppfattning är att nämndens årsredovisning bör utvecklas så att den mer samlat och tydligt ger svar på frågan om nämnden har nått fullmäktiges mål. Nämnden rekommenderas att lägga större fokus på analys och utvärdering av årets verksamhet.

Revisionskontoret bedömer att nämndens verksamhetsberättelse ger en i huvudsak tillräcklig information om de olika verksamheterna.

Kommentar

Förvaltningen instämmer i att årsredovisningen i högre grad bör inriktas på analys och mindre på beskrivning av skeenden. Det utvecklingsarbete med hjälp av både resultatbaserad styrning, RBS, och LEAN som tidigare inletts, och som syftar till att både konkretisera målen och förbättra analysen, kommer att fortsätta under



2011. Detta arbete kommer att medföra revideringar av mål, åtaganden och indikatorer i verksamhetsplanen för 2012.



Särskilda granskningar

Stadens insatser för personer som uppbär ekonomiskt bistånd och är långvarigt arbetslösa

Revisionskontoret har granskat stadens insatser för personer som uppbär ekonomiskt bistånd och är långvarigt arbetslösa. Syftet har varit att bedöma om nämnden har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och kontroll av insatserna för denna grupp.

Granskningen visar att nämnden arbetar aktivt med fullmäktiges mål Jobb istället för bidrag. Nämnden har indikatorer som styr mot målet och som fokuserar på den aktuella målgruppen. Styrningen bedöms som i huvudsak ändamålsenlig men kan förtydligas genom att nämnden upprättar egna mål specifikt för målgruppen. Nämnden bedöms vidare ha en ändamålsenlig uppföljning och kontroll över utvecklingen på övergripande nivå men rekommenderas att utarbeta metoder för att mäta effekter av specifika insatser.

Kommentar

Inom ramen för Jobbtorg Stockholms arbete med resultatbaserad styrning har under året ett större utvecklingsarbete påbörjats i syfte att arbeta fram mål och indikatorer för olika målgrupper. En av dessa målgrupper är just den grupp som uppbär ekonomiskt bistånd och är långvarigt arbetslösa. Utvecklingsarbetet kommer att återspeglas i reviderade mål, åtaganden och indikatorer i verksamhetsplanen för 2012.

Granskning av samarbetet och samverkan mellan Socialjouren och Stockholms äldre- och handikappjour

Revisionskontoret har granskat samarbete och samverkan mellan socialtjänst- och arbetsmarknadsnämndens socialjour och äldre- och handikappjouren inom äldre- och handikappjouren. Syftet med granskningen har varit att bedöma om det finns en tydlig och ändamålsenlig ansvarsfördelning mellan jourerna och om det finns ett fungerande samarbete och samverkan.

Stadsdelsnämnderna ansvarar för individ- och familjeomsorg, äldreomsorg samt handikappomsorg. Jourerna svarar under icke-kontorstid för delar av individ- och familjeomsorgen samt äldreomsorgen.

Revisionskontoret bedömer att det finns en i huvudsak tydlig och ändamålsenlig ansvarsfördelning mellan de båda jourerna. Det är dock angeläget att säkerställa att det inte finns någon gråzon mellan jourernas ansvar och att se till att kommunen som helhet lever upp till lagstiftarens krav om det yttersta ansvaret för dem som vistas i kommunen under icke-kontorstid.

Revisionskontoret rekommenderar nämnderna att dokumentera rutiner för jourernas samverkan i enskilda ärenden. Nämnderna bör också ta fram mål för samverkan och samar-



te. Vidare bör nämnderna se över frågan om att inkommande telefonsamtal ska kunna kopplas vidare mellan jourerna.

Kommentar

Socialjouren och Trygghetsjouren har gjort studiebesök hos varandra och givit medarbetarna tillfälle till auskultationer. Vidare har samverkansmöten ordnats där olika ärendegrupper har diskuterats.

Det finns en stor samstämmighet i gränsdragningarna och försök har gjorts att hitta de ärenden där det inte finns någon tydlig gränsdragning utifrån verksamheternas uppdrag. Socialjouren har också fått förvaltningsledningens uppdrag att särskilt dokumentera dessa ärenden.

Intern kontroll

Nämnden har ett aktuellt dokumenterat system för intern kontroll och en plan för internkontroll. Risk- och väsentlighetsanalys som bifogas verksamhetsplanen för 2010 omfattar dels indikatorerna enligt ILS och dels nämndens verksamheter och processer. Revisionskontoret bedömer att dokumentationen av risk- och väsentlighetsanalysen är tillfredsställande.

Nämnden fastställer årligen en plan för intern- och verksamhetsrevision. Syftet är att verifiera att nämndens mål uppnås samt att riktlinjer upprätthålls och fastlagda kontroller genomförs. Sedan 2006 ingår verksamhetsrevisionen som en del i en utvecklad internkontroll. I verksamhetsrevisionen granskas nämndens verksamheter utifrån uppdrag, mål, prestationer, prioriterade frågor och kvalitet samt inbördes konsistens mellan plan och rapportering.

Årets verksamhetsrevision visar att verksamheterna i huvudsak är välorganiserade i sin planering och rapportering och att samarbetet mellan olika nivåer i organisationen fungerar väl. Samtliga granskade verksamheter har kommit igång med arbetet i ILS men arbetet behöver utvecklas. Revisionskontoret bedömer att nämndens verksamhetsrevision är ett viktigt komplement till nämndens arbete med den interna kontrollen.

Särskilda granskningar

Granskning av delegation av beslutanderätt



Revisionskontoret har granskat om nämndens delegationsordning och nämndens rutiner för delegationsbeslut är ändamålsenliga samt om nämnden uppfyller den lagstadgade anmälningsskyldigheten enligt kommunallagen.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens delegationsordning är ändamålsenlig med avseende på hur delegerade beslut anmäls till nämnden. Det finns rutiner för återrapportering av delegationsbeslut och nämnden uppfyller i huvudsak den lagstadgade anmälningsskyldigheten.

Granskning av förtroendekänsliga poster

Revisionskontoret har genomfört en granskning av förtroendekänsliga poster. Granskningen syftar till att bedöma om nämnden har en tillräcklig styrning och kontroll av redovisningstransaktioner inom förtroendekänsliga områden: resor, representation, personnära kostnader för ledande personer samt bisysslor.

Granskningen visar att nämnden i huvudsak har en tillräcklig styrning och kontroll och bedöms arbeta på ett förebyggande sätt vad gäller förtroendekänsligt beteende genom att området ingår i nämndens internrevision. När det gäller området bisysslor är bedömningen att regler och riktlinjer är aktuella och täcker in relevanta områden men kartläggning av anställdas bisysslor bör ske mer regelbundet än hittills.

Nämndens bokslut och räkenskaper

I detta avsnitt redovisas om nämndens bokslut och delårsrapport är rättvisande samt om räkenskaperna är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen, god redovisningssed samt stadens regler och anvisningar.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att socialtjänstnämndens bokslut och räkenskaper för år 2010 är rättvisande.