



Handläggare: Patrik Simonsson  
Telefon: 08-508 36 250

Till  
Äldrenämnden 21 maj 2013

## Yttrande över revisionskontorets årsrapport för äldrenämnden

### Förslag till beslut

Äldrenämnden åberopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över stadsrevisionens årsrapport.

Eva Frunk Lind  
Förvaltningsdirektör

### Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av äldrenämndens verksamhet avseende 2012. Revisionskontoret bedömer att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt och ur ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedöms att äldrenämnden i huvudsak även når sina egna mål och aktiviteter och att den interna kontrollen varit tillräcklig. Bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Revisionskontoret noterar dock vissa brister vad gäller prognossäkerheten för omslutningsförändringar, brister i momsredovisningen och att stödet till stadsdelsnämnderna avseende hanteringen av äldreomsorgsavgifterna behöver stärkas.

### Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom avdelningen för utbildning och administration. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen 2013-05-15.



## Bakgrund

Revisorerna för äldrenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2012 och överlämnar stadsrevisionens årsrapport till nämnden för yttrande senast 2013-06-30.

## Revisionsrapporten i kort sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av äldrenämndens verksamhet avseende 2012. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Äldrenämnden redovisar ett nettoöverskott mot budget om 0,1 mnkr för 2012. Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms vara tillfredsställande och budgethållningen tillräcklig. Nämnden bedöms ha uppnått kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt uppfyllt sina egna mål och aktiviteter samt uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Nämndens interna kontroll bedöms vara tillräcklig, men vissa brister har påtalats kring prognossäkerheten gällande omslutningsförändringar samt för stödet till stadsdelsnämnderna avseende hanteringen av avgifterna.

Nämndens bokslut och räkenskaper bedöms vara rättvisande. Vissa brister har noterats vad gäller momsredovisningen.

Årsrapporten omfattar också revisionskontorets granskning av parboendegarantin och ersättningsmodellen för basservice inom äldreomsorgen där även äldrenämndens ansvar berörs. Granskningen visar att det är svårt att få fram fullständiga uppgifter om hur många par som ansökt och beviljats parboende. I äldreförvaltningens tillämpningsanvisningar är det heller inte tydligt angivet under hur lång period utförare ska få ersättning när det inte längre är aktuellt med parboende och den medflyttade bor kvar i vård- och omsorgsboende i avvaktan på annat boende.

Revisionskontoret tillstyrker att äldrenämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.



## Förvaltningens synpunkter och förslag

Det är positivt att revisionskontoret funnit att äldrenämndens bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, att den interna kontrollen varit tillräcklig och att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande.

Förvaltningen arbetar löpande med att åtgärda och förbättra de påpekanden som framkommit i samband med revisionsrapporten:

### *Sjukfrånvaro*

Äldreförvaltningen arbetar kontinuerligt med att sänka sjukfrånvarotalet. Sjukfrånvaron redovisas och analyseras regelbundet och åtgärder vidtas i den mån det är möjligt. Äldreförvaltningen har förstärkt de administrativa resurserna med en anställning inom kompetensområdet för att intensifiera arbetet kring sjukfrånvaron.

### *Avgifter inom äldreomsorgen*

Äldreförvaltningen har kontinuerlig dialog med stadsdelsförvaltningarnas biståndshandläggare om avgiftshantering och extra utbildningstillfällen har arrangerats vid behov. Därutöver är också avgiftsfrågan en punkt på beställarchefsmöten. Förvaltningen arbetar fortlöpande för att fakturaunderlagen ska bli mer tillgängliga.

### *Bokslut och räkenskaper*

Efter revision av och påtalande av brister i momsredovisningen har förvaltningen informerat och utbildat berörda handläggare om momshantering gällande leasing. Vidare sker löpande kontroller av redovisad moms av godkännare och attestanter i Agresso Självservice. Rutin för återsökning av moms har dokumenterats och inrättats.

I övrigt har förvaltningen inga synpunkter på revisionskontorets årsrapport för äldrenämnden.

---

## Bilaga

Revisionsberättelse för äldrenämnden år 2012