

Handläggare
Patrik Simonsson
Telefon: 08-508 36 250

Till
Äldrenämnden 2014-05-20

Yttrande över revisionskontorets årsrapport dnr 3.1.2-67/2014 för äldrenämnden

Förvaltningens 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 och ekonomi avseende 2013. Revisionskontoret bedömer att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vidare bedömer revisionskontoret att nämndens resultat i allt väsentligt är förenligt med kommunfullmäktiges mål, inriktningsmål och mål för verksamhetsområdet. Vidare bedöms att nämnden i huvudsak nått egna mål och i verksamhetsplan angiven egen verksamhet. Den interna kontrollen har varit tillräcklig och bedömningen är att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande och uppfyller reglerna för god redovisningssed.

Revisionskontoret rekommenderar, utifrån gjorda granskningar, äldrenämnden att bl. a. att fortsätta arbetet med att förbättra samverkan gällande vården av äldre med sammansatta vårdbehov samt att kvalitetssäkra informationen i Jämför Service. Noterade brister är dock inte av den omfattningen att de väsentligt påverkar bedömningen av verksamhetens resultat.

Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom avdelningen för utbildning och administration. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen 2014-05-14.

Bakgrund

Revisorerna för äldrenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2013 och överlämnar stadsrevisionens årsrapport till nämnden för yttrande senast 2014-06-30.

Revisionsrapporten i sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av äldrenämndens verksamhet avseende 2013. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

Äldrenämnden redovisar ett nettoöverskott mot budget om 1,2 mnkr för 2013. Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms i allt väsentligt vara tillfredsställande. Nämnden bedöms ha uppnått kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt uppfyllt sina egna mål och aktiviteter samt uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Revisionskontoret bedömer att nämndens resultat för 2013 i allt väsentligt är förenligt med kommunfullmäktiges fastställda mål och i huvudsak har uppfyllt kommunfullmäktiges inriktningsmål och mål för verksamhetsområdet. Äldrenämnden har dock gjort bedömningen att verksamhetsmålet ”Stockholm är en attraktiv arbetsgivare”, inte uppnås till fullo, vilket baseras på utfallet för indikatorerna: ”chefer och ledare ställer tydliga krav på sina medarbetare” samt ”medarbetarna vet vad som förväntas av dem i arbetet”, där utfallet blev lägre än uppsatta målvärden.

Nämndens interna kontroll bedöms vara tillräcklig. Inga väsentliga brister har noterats. Nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur vad gäller ekonomi, verksamhet och kvalitet, vilka följs upp på ett systematiskt sätt. Uppföljning av verksamhet som

uppdragits åt andra att utföra följs upp årligen och i enlighet med stadens gemensamma uppföljningsmodell.

Revisionskontoret noterar i samband med granskningen av verksamhetsberättelsen att nämnden påbörjat ett arbete med att utveckla uppföljning och styrning av den egna verksamheten. Nämnden har däremot inte upprättat verksamhetsplaner och internkontrollplan på avdelningsnivå, men noterar att detta åtgärdats i samband med arbetet med verksamhetsplanen för år 2014.

Årsrapporten omfattar också revisionskontorets fördjupade granskningar:

- om nämnden har en styrning och uppföljningsmodell för valfrihetssystemet
- hur vården av äldre med sammansatta behov fungerar i gränssnitten mellan kommunen och landstinget
- granskning av om trygghetslarm och behovet av andra insatser inom äldreomsorg följs upp och hanteras på ett rättssäkert sätt
- hanteringen kring projektredovisning
- lönehantering
- nämndens riskanalys och internkontrollplan
- uppföljning av äldreomsorg i egen regi

Nämnden rekommenderas att säkerställa att informationen om utförare kvalitetssäkras i Jämför Service och att utvecklingen av tjänsten fortsätter. Nämnden rekommenderas också att prioritera det fortsatta arbetet med att förbättra samverkan kring vården av äldre med sammansatta behov i enlighet med tidigare lämnade rekommendationer.

Vidare rekommenderas nämnden att tillsammans med stadsdelsnämnderna fortsätta utveckla former för samverkan och säkra dokumentationen kring handläggning av trygghetslarm och insatser utanför kontorstid i enlighet med gällande lagar och riktlinjer. Gällande hanteringen kring projektredovisning rekommenderas nämnden att dokumentera och fastställa rutiner innehållande krav på projektuppföljning och redovisning.

Ett utvecklingsområde finns inom riskanalys och internkontroll, vilket är att få fler företrädare för verksamheten delaktiga i riskbedömningsprocessen samt genomföra de kontroller som fastslagits i internkontrollplanen. Nämnden rekommenderas också att utveckla riskanalysen till att omfatta samtliga väsentliga ekonomiadministrativa processer.

Stadsrevisionen har granskat om det finns en tillfredsställande styrning, uppföljning och kontroll av kvaliteten i äldreomsorg som drivs i egen regi.

Äldrenämnden rekommenderas att ta ställning till hur nämndernas redovisning ska utformas så att den tydliggör om äldreomsorgen uppfyller de krav och mål som ställs på verksamheten utifrån lagar och föreskrifter.

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 följa givna rekommendationer och förbättra utvecklingsområden som framkommer i samband med revisionsrapporterna.

Jämför Service

Äldreförvaltningen driver ett stort utvecklingsarbete av Jämför Service i samarbete med stadsledningskontoret. Under våren har medarbetare på stadsdelsförvaltningarna utbildats i de förbättringar som genomförts av webbtjänsten. Från och med maj ska ingen stadsdel arbeta med pappersversioner av utförarkataloger för hemtjänsten. En pilotversion av Jämför Service är planerad till juni.

Risakanalys och internkontrollplan

I samband med upprättandet av verksamhetsplanen påbörjade förvaltningen utvecklingsarbetet med ILS (Integrerat Lednings System), riskanalys och internkontrollplan. En styrgrupp för ILS har inrättats jämte en arbetsgrupp med representanter från samtliga avdelningar. Arbetet har lett till att samtliga medarbetare i förvaltningen engageras i nya arbetssätt och metoder i ILS som nu sker på enhets- avdelnings- och förvaltningsnivå.

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

Bilaga

Revisionsberättelse för äldrenämnden år 2013