

Handläggare
Helena Nilsson
Telefon: 08-508 20 032

Till
Enskede-Årsta-Vantörs
stadsdelsnämnd

Revisorernas årsrapport 2013 – yttrande

KS dnr 3.1.2-49/2014

Förvaltningens förslag till beslut

Stadsdelsnämnden åberopar förvaltningens tjänsteutlåtande som yttrande till revisionskontoret.

Lena Lundström Stoltz
Stadsdelsdirektör

Ulrika Klemets
Ekonomichef

Sammanfattning

Revisorerna för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2013. Resultatet redovisas i en årsrapport som har sänts till nämnden för yttrande. Sammantaget finner revisorerna att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Styrning, uppföljning och nämndens interna kontroll är i allt väsentligt tillräcklig och prognossäkerheten i tertialrapporterna har varit god. Bokslut och räkenskaper är rättvisande. I ärendet yttrar sig förvaltningen över årsrapporten.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Revisorerna för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet för år 2013. Årsrapporten har överlämnats till stadsdelsnämnden för yttrande senast den 30 juni 2014.

Ärendet

I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av nämndens verksamhet för år 2013. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

Nedan följer en sammanfattning av årsrapporten.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Utfallet visar att budgethållningen varit tillräcklig. De största avvikelserna, vilka finns inom individ- och familjeomsorg, ekonomiskt bistånd, arbetsmarknad, stöd och service till personer med funktionsnedsättning samt förskola, förklaras på ett tillfredsställande sätt.

Revisionskontoret bedömer att nämndens verksamhetsresultat i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Merparten av nämndens egna mål samt årsmålen för indikatorerna uppnås helt eller delvis. Bedömningen grundar sig på en granskning av nämndens verksamhetsberättelse samt de fördjupade granskningar som gjorts under året.

Vissa brister har framkommit vad gäller förskolornas ramöppettider samt det kommunala uppföljningsansvaret för ungdomar.

Intern kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens styrning, uppföljning och interna kontroll i allt väsentligt är tillräcklig. Den interna kontrollen är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning och uppföljningsstrukturen i huvudsak tillfredsställande. Prognossäkerheten i tertiärrapporterna har varit god.

Brister har identifierats bland annat gällande uppföljning av externa utförare inom socialtjänsten, känslig information i ekonomisystemet och faktureringsrutiner för äldreomsorgsavgifter. Nämnden rekommenderas också att se över antalet egna indikatorer för att försäkra sig om att de utgör ett tillräckligt underlag för att mäta måluppfyllelsen samt att bevara all väsentlig dokumentation från samtliga interna kontroller som genomförts.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper är rättvisande och följer gällande regler och god redovisningssed.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av ekonomiavdelningen i samråd med övriga avdelningar.

Förvaltningens yttrande

Förvaltningen har tagit del av revisorernas årsrapport för 2013 och konstaterar att nämnden sammantaget får ett positivt omdöme för alla delar i revisionen, d.v.s. verksamhetens ändamålsenlighet, det ekonomiska resultatet, den ekonomiska prognossäkerheten, för rättvisande bokslut och räkenskaper samt för styrning, uppföljning och den interna kontrollen.

Förvaltningen delar revisorernas bedömningar att det finns områden med brister där förbättringsåtgärder behövs och kommenterar dessa nedan.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Förskolornas ramöppettider

I samband med de årliga dialogmötena med ledning och representanter från respektive förskoleenhet kommer ramöppettiderna att kontrolleras. Förskoleavdelningen kommer rutinmässigt en gång per år att skicka ett brev med en fråga till vårdnadshavarna om öppettiderna motsvarar deras behov.

Ett förslag från stadsdelsförvaltningen är att frågan tas med i den stadsövergripande förskoleundersökningen.

Det kommunala uppföljningsansvaret för ungdomar

Förvaltningen har haft regelbunden kontakt med Arbetsmarknadsförvaltningen i frågan sedan de tog över uppföljningsansvaret för ungdomar. Kontakten har dock mest varit ett informationsutbyte och förvaltningen ser nu ett behov av ökad samverkan av mer praktisk karaktär. Det är viktigt att resurserna samordnas för denna grupp. Förvaltningen kommer att initiera regelbundna samverkansträffar med start hösten 2014. Syftet är att utreda vilka behov av rutiner, erfarenhetsutbyte och ärendesamverkan som finns samt tillgodose dessa.

Intern kontroll

Nämndens egna indikatorer

Nämnden delar uppfattningen att indikatorerna är viktiga underlag för att mäta måluppfyllelsen. Nämnden kommer att se över om det finns ytterligare områden där egna indikatorer kan komplettera fullmäktiges för att mäta måluppfyllelse. Det är dock viktigt med en balans mellan ett rimligt antal relevanta indikatorer och ett alltför

omfattande antal indikatorer som kan motverka syftet. Inom vissa områden, exempelvis förebyggande verksamheter, finns också svårigheter att få fram lättillgängliga och mätbara nyckeltal.

Dokumentation från interna kontroller

Förvaltningen delar revisorernas synpunkter och kommer att säkerställa rutinerna för internkontrollen samt förstärka kontrollen av att all väsentlig dokumentation från interna kontroller bevaras.

Uppföljning av externa utförare inom socialtjänsten

Förvaltningen har i tjänsteutlåtande daterat 2014-03-06 yttrat sig över Revisionskontorets rapport om uppföljning av externa utförare inom socialtjänsten. Enskede-Årsta-Vantör får kritik för att nämnden inte använder stadens avtalsmall vid tecknandet av avtal med utförare som inte ingår i ramavtalet och när avsteg görs från ramavtalet dokumenteras inte anledningen till avsteget. Dessutom påpekas att avropsavtal sällan tecknas. Revisionskontoret konstaterar vidare att det saknas rutiner för att upprätta individuella avtal utanför ramavtalet samt att nämnden i liten omfattning följer upp de individuella avtalen.

Förvaltningen instämmer i revisionens rekommendationer och har inlett ett arbete med att ta fram rutiner för hur avtal såväl inom ramavtalet som utanför ska hanteras. Förvaltningen kommer fortsättningsvis att använda den avtalsmall som har utarbetats inom staden. Där förvaltningen gör avsteg från ramavtalet ska det alltid i placeringsutredningen framgå varför avsteg har gjorts. Särskild blankett för avsteg ska användas. Skälet till att avsteg görs är att det många gånger saknas vissa kategorier i ramavtalet, exempelvis när placeringar görs tillsammans med barn- och ungdomspsykiatri och när den unge har en mindre funktionsnedsättning. Andra gånger saknas lediga platser inom ramavtalet. Revisionen påpekar, vilket förvaltningen instämmer i, att kategorierna i nuvarande ramavtal är för många, otydliga och trubbiga vilket inneburit problem för handläggarna inom förvaltningen när de ska välja insats.

Vid alla placeringar inom ramavtalet ska fortsättningsvis alltid ett avropsavtal tecknas.

Rutiner för akut placering av barn som far illa

Inom avdelningen individ- och familjeomsorg barn och unga pågår ett utvecklingsarbete med att följa upp insatser genom att utredningsarbetet skiljs från uppföljningen av insatserna. Särskilda handläggare följer upp insatser av externa utförare. En särskild granskningsmall kommer att användas vid uppföljningen.

Förvaltningen säkerställer redan idag att alla barn och ungdomar som placeras utom hemmet har en vårdplan. Uppföljningen av genomförandeplanen enligt lagstiftningens krav kommer att säkerställas genom ett nytt uppföljningssystem för utförare, Paradifo, som kommer att införas i staden.

Enskildas medel

Rutinen för enskildas medel samt tillhörande blankett ses över under året och kompletteras med ett avsnitt angående skriftliga överenskommelser mellan enhetschef och god man.

Interna och externa projektmedel

Nämnden kommer under året att ta fram en rutin för hantering av interna och externa projektmedel, avseende dokumentation, redovisning, uppföljning och kontroll.

Känslig information i ekonomisystemet

En ny rutin för känslig information i ekonomisystemet har utarbetats. Rutinen och information om den har delgetts alla berörda i förvaltningen.

Lönehantering/-utbetalning

En ny rutin för kontroll av lönehantering har tagits fram. Rutinen och information om den har delgetts alla berörda i förvaltningen

Faktureringsrutiner äldreomsorgsavgifter

En ny rutin för hantering av avgifter och hyror inom äldreomsorgen har utarbetats i samråd med förvaltningens ekonomiavdelning. I rutinen ingår även en utvecklad internkontroll av att rätt avgift debiteras den enskilde.

Myndighetsutövningen gällande särskilt boende inom socialpsykiatri

Ett fortlöpande arbete pågår med att utveckla arbetet med dokumentationen vad gäller myndighetsutövningen. Detta sker vid olika mötesforum och inom ramen för de metodemöten som genomförs. Aktgranskning genomförs genom stickprov och utifrån resultatet vidtas förbättringsåtgärder. Även kompetensutvecklande insatser gällande dokumentationen kommer att genomföras under hösten 2014 för att uppnå en mer rättssäker dokumentation. En extern resurs anlitas för uppdraget.

Bilaga

Revisorernas årsrapport 2013