


Handläggare
Patrik Simonsson
Telefon: 08-508 36 250

Till
Äldrenämnden den 16 juni 2015

Yttrande över revisionskontorets årsrapport dnr 3.1.2-73/2015 för äldrenämnden

Förvaltningens förslag till beslut

Äldrenämnden åberopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över stadsrevisionens årsrapport.

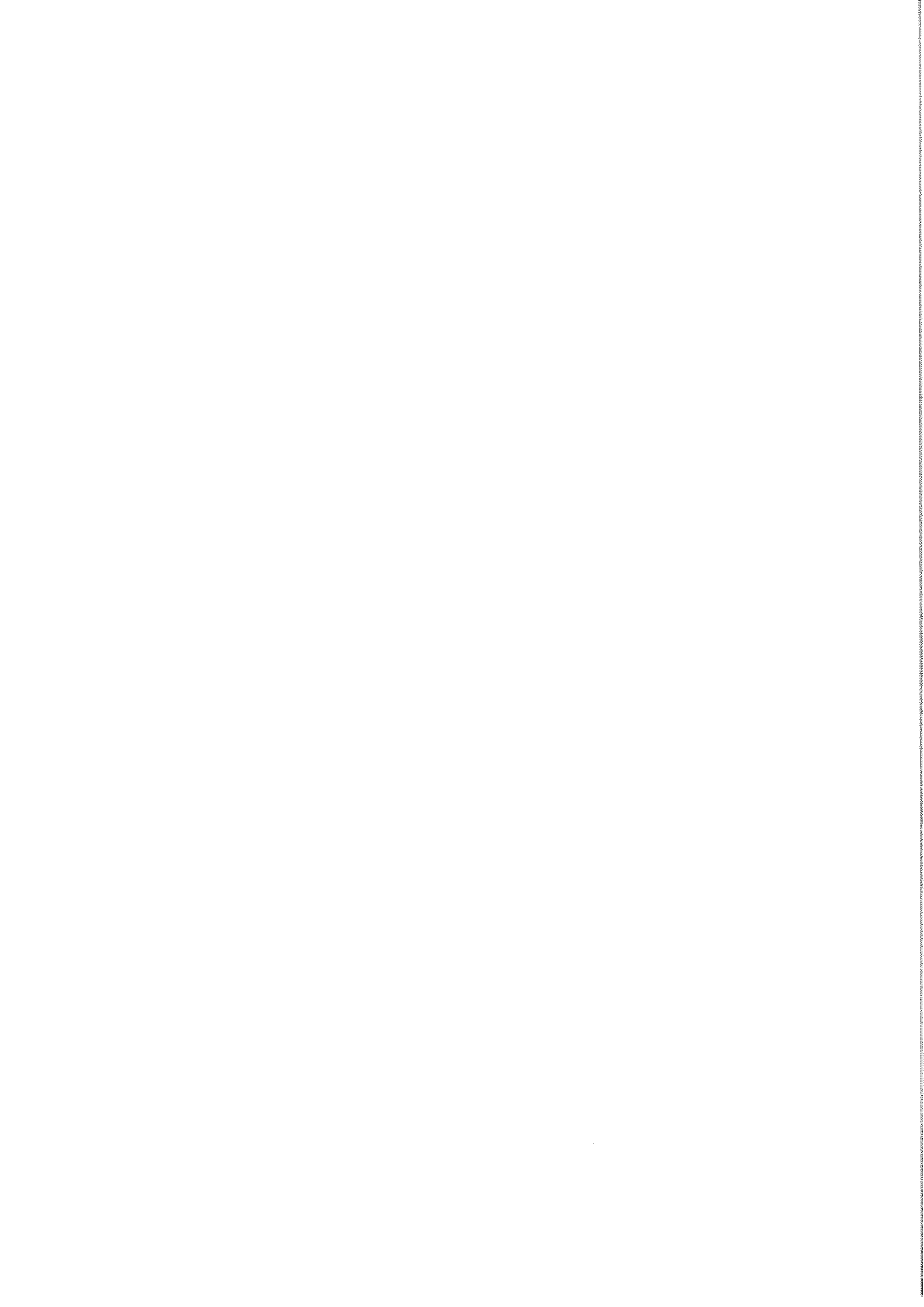


Karin Ekdahl Wästberg
T f Förvaltningschef

Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av äldrenämndens verksamhet och ekonomi avseende 2014. Revisionskontoret bedömer sammantaget att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att kommunfullmäktiges uppsatta mål nås. Den interna kontrollen har varit tillräcklig och bedömningen är att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande och uppfyller reglerna för god redovisningssed. Revisorerna tillstyrker att äldrenämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Genomförda granskningar visar på förbättringsområden, till exempel delar i den interna kontrollen, uppföljning av de nationella kvalitetsregistren och samverkan med landstinget gällande psykisk funktionsnedsättning. Äldrenämnden rekommenderas också att bland annat se över rutinerna för redovisningen av statsbidrag. Dock har inga brister noterats som väsentligt påverkar bedömningarna av verksamhetens ändamålsenlighet, interna kontroll eller bokslut och räkenskaper.



Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom avdelningen för utbildning och administration. Kommunstyrelsens pensionärsråd har tagit del av ärendet den 9 juni 2015 och förvaltningsgruppen har behandlat ärendet den 10 juni 2015.

Bakgrund

Revisorerna för äldrenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2014 och överlämnar stadsrevisionens årsrapport till nämnden för yttrande senast 30 juni 2015.

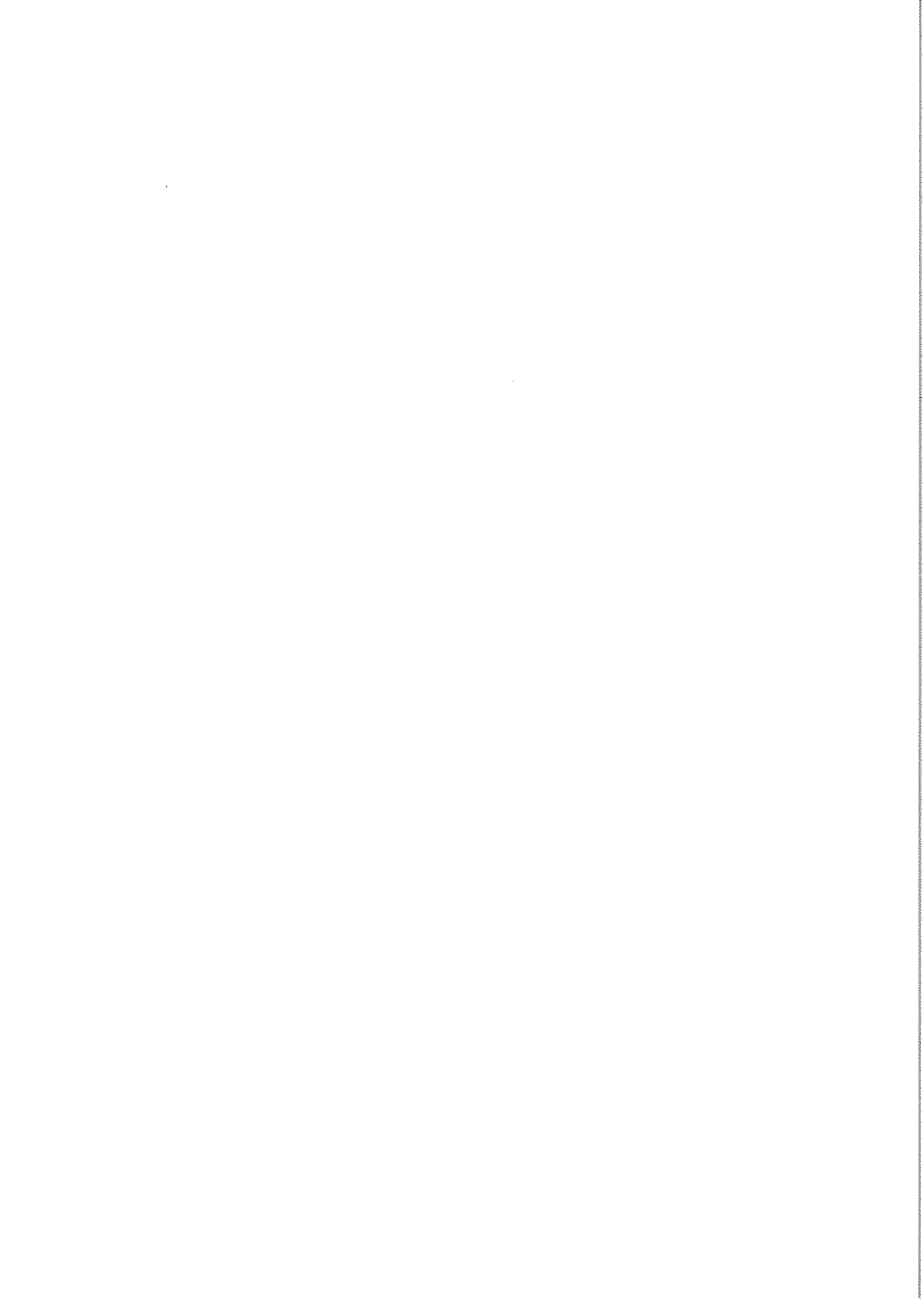
Revisionsrapporten i sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av äldrenämndens verksamhet avseende 2014. 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 0,7 mnkr för 2014. Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms i allt väsentligt vara tillfredsställande och prognossäkerheten under året har varit god. Nämnden bedöms ha uppnått kommunfullmäktiges tre inriktningsmål, de tio målen för verksamhetsområdet samt elva egna nämndmål. Två aktiviteter, utreda insatser för äldre fyllda 65 år i särskilda bostäder samt utbytet av analoga larm till digitala larm, slutfördes inte under 2014, men fortlöper under 2015.

Nämndens interna kontroll bedöms vara tillräcklig. Nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur för ekonomi, verksamhet och kvalitet. Dock noteras att nämnden inte alltid gör någon uppföljning av nämndmålen förväntade resultat eller att en del mål endast följs upp genom aktiviteter och inte genom mätbara indikatorer. Uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan sker årligen. Nämnden rekommenderas att se över sina rutiner för upprättande av internkontrollplanen samt en tydligare redovisning av genomförd internkontroll, till exempel genom dokumentation av kontrollerna.



Årsrapporten omfattar också revisionskontorets fördjupade granskningar:

- Uppföljning och kontroll av externa hemtjänstutförare
- Äldre med psykisk funktionsnedsättning, samverkan med Stockholms läns landsting
- Nationella kvalitetsregister inom äldreomsorgen
- Nämndens protokollhantering
- Uppföljning av lönehantering
- Uppföljning av momshantering
- Analys av transaktioner med ekonomisk eller förtroendekänslig betydelse
- Hantering av statsbidrag

Äldrenämnden bedöms ha en ändamålsenlig kontroll och uppföljning av externa hemtjänstutförare. Vad gäller samverkan inom vård och omsorg för äldre med psykisk funktionsnedsättning görs bedömningen att det i stort fungerar väl, men att det finns utvecklingsområden som till exempel att utveckla systematiken inom de olika verksamhetsområdena, avvikelshantering, individuell vårdplanering samt kompetensutveckling för de som arbetar med målgruppen.

Vid granskningen av nationella kvalitetsregister inom äldreomsorgen framkom att samtliga nämnder har anslutit sig till Senior Alert och Svenska palliativregistret och att hälften av nämnderna också anslutit sig till BPSD (beteendemässiga och psykiska symptom vid demens). Dock visar granskningen att nämnderna behöver följa upp att riskbedömningar registreras i högre grad, att nämnderna bör bli bättre på att skatta smärtlindring och erbjuda samtal till anhöriga till den avlidna.

Äldrenämnden rekommenderas att ta fram en vägledning för nämnderna när det gäller att få till en enhetlig hantering kring samtycke kring att behandla personuppgifter i de nationella kvalitetsregistren. Äldrenämnden rekommenderas också att ta fram ett utbildningsprogram för de som registrerar i BPSD.

Vad gäller äldrenämndens protokollshantering rekommenderas att protokoll anslås i enlighet med lagkrav, det vill säga senast två dagar efter protokolljusteringen. Nämnden rekommenderas vidare att i protokollet kort sammanfatta innehållet i de ärenden som behandlas på sammanträdet. Nämnden bör även se över rutinerna för hur protokollen publiceras på webbplatsen insyn.



Vad gäller hanteringen av löner, moms och förtroendekänsliga transaktioner, bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig. En översyn rekommenderas för behandlingen av statsbidrag så att dessa hanteras enligt gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

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 lämnade rekommendationer och att förbättra de utvecklingsområden som framkommer i samband med revisionsrapporterna.

Äldre med psykisk funktionsnedsättning

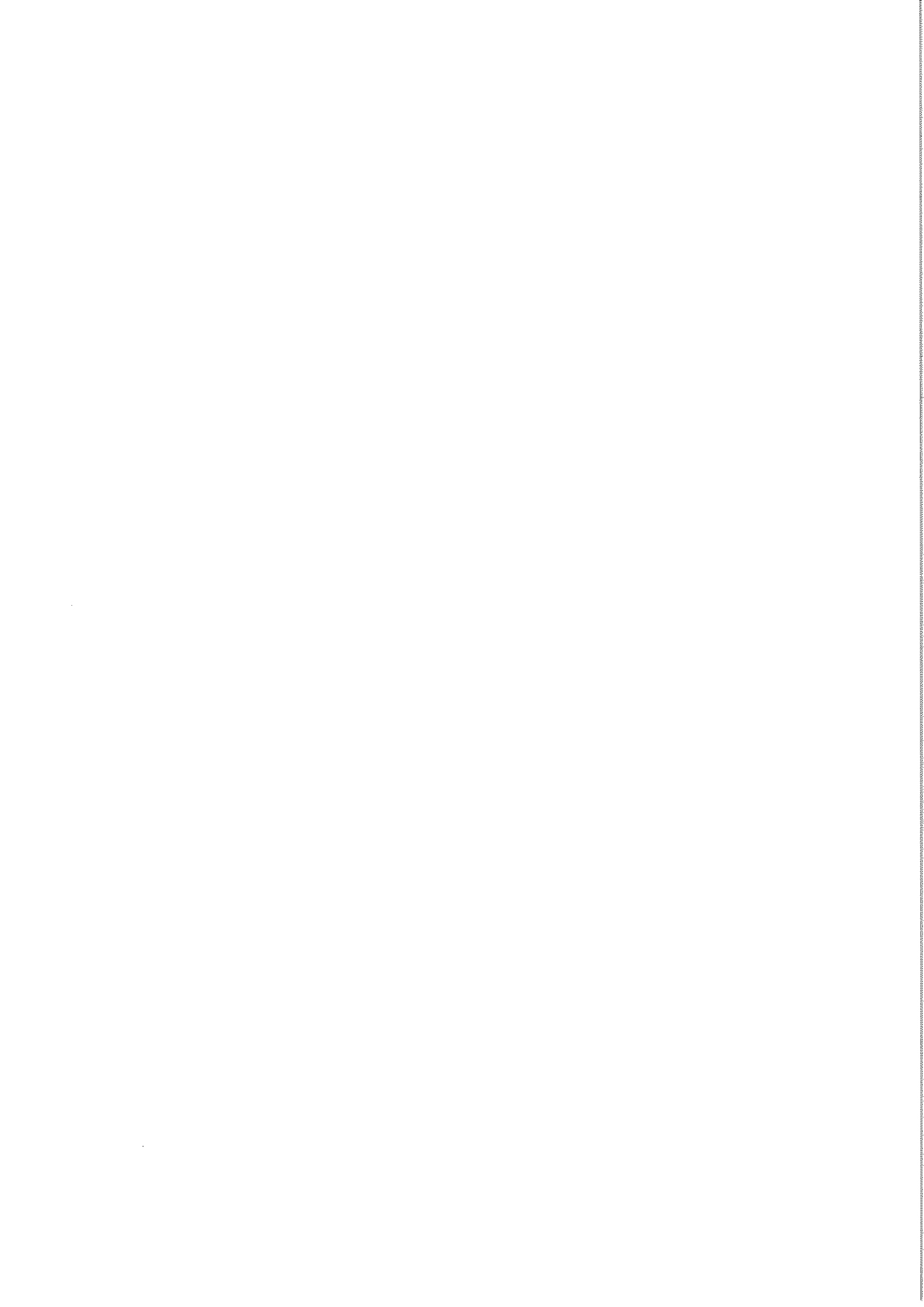
Det finns en samverkansgrupp mellan staden, kommunförbundet Stockholms län och Äldrecentrum där samverkansfrågor som rör funktionshindrade tas upp. Där avser äldreförvaltningen lyfta frågor rörande samverkan kring personer med psykisk funktionsnedsättning.

Nationella kvalitetsregister

Äldreförvaltningen har i samverkan med juridiska enheten och stadsdelarnas MAS:ar (Medicinskt Ansvarig Sjuksköterska) tagit fram riktlinjer för hur samtycke ska hanteras genom stadsövergripande riktlinjer för Hälso- och sjukvård och riktlinjer för dokumentation. Äldreförvaltningen har under våren medverkat till att utbilda fler certifierade utbildare för BPSD och kan nu erbjuda lokala utbildningar till de boenden som vill komma igång att använda registret. Äldreförvaltningen delar revisorernas synpunkter att uppföljningen och användandet av kvalitetsregistren i syfte att utveckla kvalitén inte prioriteras i stadsdelarna. I varje stadsdel finns det i dagsläget en processledare som arbetar med att utveckla hälso- och sjukvårdsdokumentation. Den gruppen utbildas under året för att vara stödfunktion i enheternas arbete med registren. Under hösten 2015 kommer även en koppling att genomföras i VODOK till registren, som innebär att riskbedömningar inte behöver dubbeldokumenteras.

Hantering av statsbidrag

Rådet för kommunal redovisning publicerade så sent som i oktober 2014, information kring hur statsbidrag föreslås hanteras och redovisas. Äldreförvaltningen avser att under 2015 följa föreslagna rekommendationer för en korrekt redovisning av erhållna statsbidrag.



Intern kontroll

Vad gäller den interna kontrollen, så har äldreförvaltningen påbörjat arbetet med uppföljning av risk- och väsentlighetsanalysen i samband med tertialrapport 1 och även dokumenterat detta.

Äldreförvaltningen ser också över samtliga nämndmåls förväntade resultat i samband med årets tertialrapporter och i verksamhetsberättelsen.

Protokollshantering

Revisionskontoret har granskat stadsdelsnämndernas och facknämndernas sätt att hantera protokoll från nämndsammanträden.

Äldreförvaltningen har tagit del av granskningen och infört följande förbättringar:

En kort sammanfattning för innehållet i ärenden finns med i samtliga nämndprotokoll från och med januari 2015.

Rutin för anslag om protokolljustering har förtydligats och de ifyllda blanketterna för anslag med information för allmänheten om protokolljustering skickas ut till anslagsförrättaren i Stadshuset med frankerade brev i stället för rondpåsen som går internt.

Nämndsekreteraren tillämnar sedan flera år tillbaka en backupp-rutin och utöver den vanliga publiceringen av protokoll till det befintliga nämndsammanträde anmäler det justerade protokollet till nästkommande nämndsammanträde som publiceras på insyn som ett anmälningsärende.

Dessa dubbla publiceringar av justerade nämndprotokoll säkrar allmänhetens tillgång till nämndprotokoll. Dessutom kontrollerar nämndsekreteraren varje publicering av nämndprotokoll i efterskott för att eventuellt göra korrigeringar i Insyn.

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

Bilaga

Årsrapport 2014 Äldrenämnden – rapport från Stadsrevisionen Dnr: 3.1.2-73/2015

