

**Handläggare**  
Peter Svensson  
Telefon: 08-508 250 75

**Till**  
Socialnämnden

## **Yttrande över stadsrevisionens årsrapport för socialnämnden 2014**

### **Förslag till beslut**

1. Socialnämnden hänvisar till tjänsteutlåtandet som yttrande över rapporten
2. Socialnämnden överlämnar tjänsteutlåtandet till revisionskontoret

Gillis Hammar  
Förvaltningschef

Leif Fransson	Alexandra Göransson	Denise Melin
Administrativ chef	Avdelningschef	Avdelningschef

### **Sammanfattning**

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag.

Sammanfattningsvis har stadsrevisionen lämnat följande utlåtande avseende socialnämndens verksamhet 2014:

Revisionskontoret bedömer sammantaget att socialnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Revisionskontoret bedömer att nämndens resultat för 2014 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Alla kommunfullmäktiges verksamhetsmål bedöms vara uppfyllda utom två mål som är delvis uppfyllda.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts inom administrativa avdelningen i samarbete med övriga avdelningar. Ärendet har behandlats inom ramen för facklig samverkan 3 juni 2015.

### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att utveckla processer för styrning, uppföljning och kontroll för att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och med god ekonomisk hushållning. Förvaltningen ser det som glädjande att årets revisionsrapport och dialoger med revisorerna, i likhet med tidigare år, ger bedömningen att förvaltningen uppvisar ett gott resultat.

I årsrapporten är den sammantagna bedömningen av nämndens verksamhet att den bedrivs på ett tillfredställande sätt men påpekar också att förbättringar behövs inom vissa områden. Nedan kommenteras revisionskontorets påpekanden.

#### **Insatser som utförs av ideella föreningar gällande våld i nära relationer**

Revisionskontoret har granskat stadens styrning och uppföljning av insatser som utförs av ideella föreningar vad gäller våld i nära relationer.

Revisionskontoret gör följande sammanfattande bedömning:  
”Socialnämnden ger verksamhets- och projektbidrag till ideella föreningar. Granskningen visar att bidragen följs upp utifrån ett uppföljningsunderlag som bygger på Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd. Socialnämnden bedöms ha en fungerande uppföljning i de delar som avser uppföljning av bidrag till föreningar inom området våld i nära relationer.”

Utöver detta framför revisionskontoret att stadsdelsförvaltningarna har vissa brister vad gäller styrning och uppföljning av insatser. Stadsdelsnämnderna behöver enligt rekommendation utveckla samverkan, handläggning och uppföljning för detta arbete.

## Äldre med psykisk funktionsnedsättning

Revisionen i Stockholms stad och Stockholms läns landsting har genomfört en granskning avseende äldre med psykisk funktionsnedsättning. Syftet var att bedöma hur samverkan i vården och omsorgen fungerar i gränssnitten mellan vård- och omsorgsgivare.

Sammanfattningsvis görs bedömningen att samverkan i vården och omsorgen i flera stycken fungerar relativt väl men att det finns utvecklingsområden. Ett genomgående förbättringsområde är att utveckla systematiken inom de olika samverkansområdena. Men även områden som avvikelser-hantering, individuell vårdplanering, utskrivning/hemgång samt kompetensutveckling bör utvecklas.

Nämnden har 2015-02-17 yttrat sig över rapporten och anser att rapporten ger en bra bild av de områden som behöver utvecklas, men föreslår att materialet kompletteras med statistikinsamling för att förtydliga hur vanligt förkommande vissa händelser som beskrivs i rapporten är

### Risk för hot och våld

Utifrån arbetsmiljölagens krav och Arbetsmiljöverkets föreskrift om våld och hot i arbetsmiljön har en granskning genomförts för att bedöma om nämnden bedriver arbetet med att förebygga och hantera hot och våld mot personalen på ett ändamålsenligt sätt.

Sammantaget är bedömningen att socialnämnden arbetar på ett ändamålsenligt sätt med att förebygga och hantera hot och våld mot personalen.

Förvaltningen ser det som glädjande att granskningen bekräftar den höga ambitionsnivå som förvaltningen har i arbetet för att motverka och hantera hot- och våldssituationer.

### Biståndsbeslut som inte verkställs

Kommunerna ska enligt socialtjänstlagen (Sol) och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) rapportera till inspektionen för vård och omsorg (IVO) och revisorerna gynnande biståndsbeslut som inte har verkställts inom tre månader från nämndens beslutsdatum. Granskningen syftar till att bedöma om nämnden har rutiner som säkerställer att gynnande ej verkställda beslut avrapporteras och om nämnden vidtar tillräckliga åtgärder för de biståndsbeslut som inte är verkställda.

Den sammantagna bedömningen är att nämnden har rutiner som i huvudsak säkerställer att gynnande ej verkställda beslut avrapporteras. Rapporteringen utförs delvis enligt lagstiftningen och stadens anvisningar. Nämnden rekommenderas rapportera kvartalsvis till revisorerna. Revisionskontoret rekommenderar att rutinerna för bevakning och rapportering av ej verkställda beslut dokumenteras.

Förvaltningen har efter revisionskontorets granskning säkerställt att rutinerna fungerar enligt givna regler samt att rutinbeskrivning finns.

#### **Utredning och uppföljning av familjehem**

En granskning har genomförts om nämnden genomför utredning och uppföljning av familjehem i enlighet med gällande regelverk. Socialförvaltningens resursteam utgör ett komplement till stadsdelsförvaltningarnas arbete och rekryterar och utbildar familjehem.

Revisionskontorets sammanfattande bedömningen är att nämnden genomför utredning av familjehem i enlighet med gällande regler.

#### **Nämndens protokollshantering**

En granskning har genomförts av nämndens protokoll för att bedöma om kommunallagens krav följs och om protokollen är informativa och lättförståeliga samt om regler och rutiner för publicering av protokollen är tillräckliga.

Den sammantagna bedömningen är att nämndens protokoll följer kommunallagens krav och att protokollen är informativa och lättförståeliga samt att det finns tillräckliga rutiner för publicering av protokollen på webbplatsen insyn. Nämnden rekommenderas dock att utveckla närvaroredovisningen.

Förvaltningen har efter revisionstillfället ändrat rutinerna så att närvaroredovisningen följer de krav som ställs.

#### **Lönehantering – uppföljning**

En granskning har skett av nämndens kontroller i samband med löneutbetalning med fokus på att det finns rutiner för löpande uppföljning och avstämning av löneutbetalningar samt s.k. nyckelkontroller före och efter löneutbetalning i enlighet med fastställd rutinbeskrivning.

Revisionskontorets sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig och behöver utvecklas. Nämnden rekommenderas att ta fram en rutin för internkontroll av lönehantering på förvaltningen. Vidare bör nämnden säkerställa att

kontroller genomförs och dokumenteras i enlighet med stadens/förvaltningen rutin

Förvaltningen delar revisionskontorets bedömning men vill påpeka att förvaltningen under flera år, inom ramen för internrevisionen, granskat enheternas hantering av bland annat löneutbetalningar. Årligen görs internrevision vid 8-10 enheter där såväl ekonomi- som löneprocesser granskas.

Förvaltningen har uppdaterat informationen och rutinerna för hur respektive chef ska säkerställa kontrollen av löneutbetalningarna.

#### Uppföljning av momshantering

En granskning har skett av interna kontrollen avseende momshantering och om nämndens redovisning av moms är fullständig och rättvisande.

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen är tillräcklig och redovisningen av moms är fullständig och rättvisande.

#### Analys av transaktioner på konton av ekonomisk eller förtroendekänslig betydelse

En granskning har skett av ett urval transaktioner i syfte att bedöma internkontroll i säkerställande av rättvisande räkenskaper. Stickprovskontroller har genomförts avseende förtroendekänsliga konton samt konton avseende konsult- och verksamhetsinköp. Det har även skett kontroll av kvaliteten på räkenskapsmaterial och underlag.

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen är tillräcklig. Dock behöver nämnden säkerställa att tillräckliga underlag/specifikationer finns för samtliga redovisningstransaktioner för att erhålla en god kvalitet på räkenskapsmaterial.

Förvaltningen delar revisionskontorets bedömning men vill påpeka att underlag fanns för samtliga granskade transaktioner. Eftersom staden har ett skanningbaserat system för hantering av fakturor uppstår ett problem att bifoga underlag för de verksamheter som inte har egen skanner. Underlag i form av t ex deltagarförteckningar, syfte med mera förvaras därför på berörda enheter. Förvaltningen gör inom ramen för internrevisionen stickprovsvisa kontroller att så sker.

I takt med att fler enheter utrustas med skanner kommer fler underlag att finnas i ekonomisystemet.

### Hantering av statsbidrag

En granskning har genomförts av om nämnden har ändamålsenliga rutiner som syftar till en tillräcklig intern kontroll för redovisning och uppföljning av erhållna statsbidrag som överensstämmer med de krav/villkor som bidragsgivaren ställer.

Revisionskontorets sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen avseende hantering av specialdestinerade statsbidrag inte är helt tillräcklig. Nämnden rekommenderas att se över vilka specialdestinerade statsbidrag som finns och hantera dessa i enlighet med RKR:s rekommendation. Staden bör även tydliggöra hur olika specialdestinerade statsbidrag ska hanteras med utgångspunkt i RKR:s rekommendation.

De statsbidrag som avses är de så kallade PRIO-medlen för insatser inom socialpsykiatri. Revisionskontoret anser att statsbidraget ska betraktas som intäkt det år som bidraget utbetalas. Förvaltningen har valt att dela upp statsbidraget över två år.

Förvaltningen delar inte revisionskontorets bedömning utan menar att statsbidrag har hanterats i enlighet med bidragsgivarens intention. Förvaltningen kommer att ha fortsatta dialoger med revisionskontoret och stadsledningskontoret för att säkra en rätt hantering av bidraget.

### Bilagor

1. Årsrapport 2014, Socialnämnden