

**Handläggare**  
Ilona Tóth

**Till**  
Skärholmens stadsdelsnämnd

## **Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2015**

### **Stadsdelsförvaltningens förslag till beslut**

1. Stadsdelsnämnden godkänner yttrande över årsrapport 2015.
2. Yttrandet skickas till stadsrevisionen.

Susanne Leinsköld  
Stadsdelsdirektör

Britt Karlsson  
Tf. administrativ chef

### **Sammanfattning**

Stadsrevisionen har granskat nämndens verksamhet för 2015 och tillstyrker ansvarsfrihet för Skärholmens stadsdelsnämnd och dess ledamöter.

Revisionskontorets bedömning är att:

- Skärholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Nämndens interna kontroll bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig.
- Bokslut och räkenskaper bedöms inte vara helt rättvisande. Brister noteras i efterlevnaden av gällande regler och god redovisningssed.

Vissa förbättringsförslag och synpunkter framförs i årsrapporten och i rapportens bilagor 2 samt 3. Revisorernas synpunkter och stadsdelsförvaltningens kommentarer redovisas i detta ärende under respektive avsnitt.

## **Bakgrund**

Stockholms stads revisionskontor granskar årligen varje nämnds verksamhet och överlämnar en årsrapport till kommunfullmäktige. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Internkontroll
- Bokslut och räkenskaper

I rapporten redovisas också de fördjupade granskningar som genomförts under revisionsåret (bilaga 2) samt i vad mån nämnden har beaktat rekommendationer från tidigare års granskningar (bilaga 3).

Bedömningskriterier för granskning och bedömning finns i årsrapporten (bilaga 1).

## **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts vid administrativa avdelningen i samarbete med övriga berörda avdelningar.

## **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Nedan redovisas och kommenteras revisionskontorets rekommendationer.

### **Ekonomiskt resultat**

*Revisionskontorets synpunkter:*

I granskningen av årsbokslutet noteras en felperiodisering avseende intäkter från Migrationsverket för ensamkommande barn om cirka 14 mnkr. Redovisningen har inte skett i enlighet med matchningsprincipen och följer således inte god redovisningssed. Matchningsprincipen innebär att intäkter och kostnader ska matcha varandra under samma räkenskapsår.

*Förvaltningens svar:*

Från räkenskapsåret 2016 följer stadsdelsförvaltningen revisionens rekommendation om att använda matchningsprincipen även vid bokföring av intäkter av statsbidrag. I och med att stadsdelsförvaltningen ändrar principen från årsskiftet kommer årets resultat påverkas av statsbidragsintäkter för kvartal 4 2015 om cirka 14 mnkr.

### **Stockholm stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor**

*Revisionskontorets synpunkter:*

Nämnden bedömer att samtliga verksamhetsmål utom tre har uppfyllts. För ett av målen som bedöms uppfyllas helt delar revisionskontoret inte nämndens bedömning eftersom underliggande indikatorer till stora delar inte är uppfyllda. Nämnden bedömer att verksamhetsmålet ”*Stockholm stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor*” uppfylls. Revisionskontoret bedömer dock att målet delvis uppfylls. Sex av åtta indikatorer uppfylls delvis, bland annat indikatorn om sjukfrånvaro. Revisionskontoret noterar också att nämnden inte rapporterat någon avvikelse vid uppföljning av åtgärder för att minska sjukfrånvaron trots att nämnden inte uppnår sitt mål samt att sjufrånvaron ökat under året.

*Förvaltningens svar:*

Stadsdelsförvaltningen gjorde en samlad målbedömning för målet ”*Stockholm stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor*”. Förutom resultat på indikatorerna vägrade stadsdelsförvaltningen även in allt arbete som gjorts inom området. Dessa var bland annat översynen av samverkansprocessen, hälsofrämjande arbete i samarbete med Previa och omorganisationer av hemtjänst och barn och unga för ett närmare ledarskap. Stadsdelsförvaltningen anser att hur målbedömningen ska gå till inte är entydligt och efterfrågar gemensamma riktlinjer från ledning och revision. Vid uppföljning av internkontrollplanen har stadsdelsförvaltningen granskat fem enheter och dessa har arbetat enligt de rutiner som finns för att minska sjukfrånvaron och stadsdelsförvaltningen har därför inte rapporterat någon avvikelse. Stadsdelsförvaltningen följer även tertiälvis upp sjukfrånvaron vid samtliga enheter. Vid dessa uppföljningstillfällen görs genomgångar av sjukfrånvarostatistik, planering och uppföljning i enskilda ärenden samt uppföljning av genomförda och planerade arbetsmiljö- och hälsoåtgärder. Trots att stadsdelsförvaltningens chefer bedriver ett aktivt arbete har sjukfrånvaromålet inte uppnåtts

**Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet**

*Revisionskontorets synpunkter:*

nämnden har redovisat att kontinuiteten, dvs. antal personer som en hemtjänsttagare möter under en 14-dagarsperiod, uppgår till 4,8. Revisionskontorets uppfattning är att beräkningen av kontinuiteten uppgår till 7,0. Då nämndens eget målvärde för indikatorn uppgår till 8,0 påverkas inte bedömningen av indikatorns måluppfyllelse och verksamhetsmålet som helhet.

*Förvaltningens svar:*

Förvaltningen har gjort en felaktig beräkning avseende perioden 151005–151018. Det har dock varit problematiskt med beräkningen

av kontinuitet inom hemtjänsten. Vid beräkning idag ser stadsdelsförvaltningen att kontinuitetstalet för samma period uppgår till 7,7 och inte 7,0 vilket innebär att förvaltningen fortfarande saknar information om hur kontinuiteten ska beräknas på ett korrekt sätt. Inför nästa redovisning av indikatorn tar stadsdelsförvaltningen reda på hur rätt värde på indikatorn tas fram.

#### **Idrott kultur och mångfald – barn och ungdomar (4, 2016)**

##### *Inspektörernas synpunkter:*

Revisionskontoret rekommenderar att stadsdelsnämnden bör samordna en strukturerad och kontinuerlig samverkan med olika lokala kulturaktörer, exempelvis biblioteket, kulturskolan, idéburna organisationer, för planering, utförande och uppföljning av kulturaktiviteter för stadsdelens barn och ungdomar. Vidare rekommenderas att utveckla uppföljningen för de prioriterade målgrupperna för att säkerställa ett rikt utbud som är tillgängligt för alla samt utveckla kommunikationen för att skapa en mer målgruppsinriktad och samordnad kommunikation.

##### *Förvaltningens svar:*

Stadsdelsförvaltningen har en kontinuerlig samverkan med lokala kulturaktörer men ser att kommunikation och uppföljning av de prioriterade målgrupperna kan utvecklas.

Fritidsverksamheten, som drivs av Fryshuset, ska särskilt arbeta för att erbjuda aktiviteter som lockar ungdomar med funktionsnedsättning och flickor. Hösten 2015 startades på nytt riktad verksamhet för ungdomar med funktionsnedsättning på 2:a hemmet i Skärholmen. Genom fritidsnätet, en hemsida med information om stadens utbud, kan både unga och deras föräldrar eller ledsagare söka fram vilka aktiviteter som erbjuds under veckan. Även om informationen har distribuerats till skolorna anser stadsdelsförvaltningen att fritidsverksamheten behöver analysera och hitta nya sätt för att nå ungdomar med funktionsnedsättning som går i ordinarie skolverksamhet. Idag följs antalet besökare upp genom besöksstatistik. Stadsdelsförvaltningen ser att uppföljningen behöver rikta ett större fokus på variation och innehåll i aktiviteterna för att säkerställa ett rikt och varierat utbud för de prioriterade målgrupperna. Stadsdelsförvaltningen kommer att ge fritidsverksamheten i uppdrag att utvärdera höstens satsning på riktade aktiviteter och utveckla uppföljningen av de prioriterade målgrupperna, samt att undersöka ytterligare kommunikationskanaler.

I Skärholmens stadsdelsförvaltning finns ett ungdomsråd som består av valda representanter för ungdomarna i Skärholmen. Ungdomsrådet behöver hitta ytterligare sätt för att komma i kontakt med fler ungdomar som idag inte är involverade.

Stadsdelsförvaltningen kan utveckla samverkan och uppföljning med biblioteket, kulturskolan och andra idéburna organisationer. Biblioteket, Kulturskolan och stadsdelsförvaltningen träffas regelbundet för genomgång av aktuellt utbud och kommande event i stadsdelen. Kultursekreteraren har även ett bra samarbete med Kulturskolan gällande EI-systema för barnen i förskolan. Biblioteket samarbetar även med stadsdelsförvaltningen genom Stockholms stads lässatsning. Stadsdelsförvaltningen ser positivt på ytterligare samverkan med fackförvaltningarna.

### **Anhörig utför hemtjänst**

#### *Revisionskontorets synpunkter:*

I granskningen framkommer att en av verksamhetsuppföljningarna inte har dokumenterats. Vidare saknas en samlad bedömning av identifierade brister i verksamhetsuppföljning och vilka åtgärder som krävs av utföraren. Nämnden behöver utveckla den systematiska samverkan och återkopplingen mellan individ- och verksamhetsuppföljningen. En ökad samverkan bör kunna medföra ökat informationsutbyte vilket kan skapa en bättre kunskap inför uppföljning och att åtgärder vidtas i rätt tid. Den bör också kunna utveckla den systematiska samverkan och återkopplingen mellan individ- och verksamhetsuppföljningen. En ökad samverkan bör kunna medföra ökat informationsutbyte vilket kan skapa en bättre kunskap inför uppföljning och att åtgärder vidtas i rätt tid.

#### *Förvaltningens svar:*

En avtalsuppföljning genomfördes inte på grund av att verksamheten inte hade eller hade haft några brukare. Enligt diskussion vid en nätverksträff för stadsdelarnas avtalsuppföljare framgick det att avtalsuppföljning inte var nödvändigt ifall verksamheten var nystartad och inte hade eller hade haft några brukare.

Utifrån revisionskontorets synpunkter angående behovet av ökad samverkan mellan individ- och avtalsuppföljning kommer förvaltningen upprätta rutiner om hur sådan samverkan bör se ut framöver. Rutinen upprättas under 2016.

### **Lönetillägg/ob/jour/beredskap**

#### *Revisionskontorets synpunkter:*

Nämnden rekommenderas att införa kontroller av att lönetillägg avslutas i tid och att enheterna dokumenterar de kontroller som genomförs i samband med lönehanteringen.

*Förvaltningens svar:*

I förvaltningens internkontrollplan för lönehantering åläggs förvaltningens chefer att månadsvis granska utbetalning av lön samt eventuella tillägg. HR-funktionen arbetar för att lönetillägg inte ska förekomma mer än i undantagsfall och granskar dessa årligen i samband med lönerevision

### Uppföljning av tidigare års granskning

Revisionskontorets uppföljning visar att nämnden har beaktat revisionens rekommendationer.  
Alla tidigare rekommendationer är åtgärdade.

### Bilagor

1. Årsrapport Skärholmens stadsdelsnämnd 2015 med bilagor 1-3
2. Revisionsberättelse, Skärholmen 2015
3. Missiv, Skärholmen 2015