


Handläggare
Per Lindberg
Telefon: 08-508 04 045**Till**
Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd
2017-06-15

Revisorernas årsrapport 2016

Förvaltningens förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på stadsrevisionens årsrapport för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd.

Ulla Thorslund
StadsdelsdirektörMarie Janemar
Stabschef

Sammanfattning

Revisionskontoret bedömer sammantaget att Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd i allt väsentligt bedrivit verksamheten ändamålsenligt och från ekonomisk synvinkel på ett tillfredställande sätt. Bedömningen grundar sig på att budgethållningen varit tillräcklig och att merparten av fullmäktiges verksamhetsmål i huvudsak har uppnåtts. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Bokslut och räkenskaper bedöms vara rättvisande i allt väsentligt samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Revisionskontoret har identifierat vissa brister men inte av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens interna kontroll. De rekommendationer som lämnats till nämnden redovisas och kommenteras i detta tjänsteutlåtande.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges instrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder i och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar om nämndens verksamhet bedrivs i enlighet med kommunfullmäktighets mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I årsrapporten sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

I årsrapporten redovisas dessutom resultatet av revisionsårets fördjupade granskningar samt uppföljning av i vad nämnden beaktat rekommendationer från tidigare års granskningar.

Nedan redovisas stadsrevisionens rekommendationer och förvaltningens svar gällande 2016 års verksamhet. Därefter redovisas förvaltningens svar gällande tidigare års verksamhet i de fall stadsrevisionen bedömt att tidigare svar inte varit tillräckliga.

Stadsrevisionens rekommendationer efter gjorda granskningar av stadsdelsnämndens verksamhet under 2016.

Registerkontroll av personal inom fritidsverksamhet

En granskning har genomförts för att bedöma om nämnden hanterar registerkontroll av personal i enlighet med lagstiftning och avtal. Fritidsverksamheten drivs på entreprenad och avtalet med entreprenören anger att utdraget ska lämnas till beställaren. Detta står inte i överensstämmelse med lagstiftningen som endast ger nämnden rätt att notera att utdraget visats upp. Granskningen visar att Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd genomför kontroll av registerutdrag i enlighet med avtal.

Nämnden rekommenderas:

- säkerställa att avtalet med entreprenören följer gällande lagstiftning avseende begäran om registerutdrag.

Förvaltningens kommentar:

Förvaltningen har tydliggjort rutinerna avseende registerkontroll kopplat till fritidsverksamheten. Fritidsgårdarna drivs av fritidsentreprenören Fritid Stockholm AB och förvaltningen har gjort ett tillägg till grundavtalet för att säkerställa att rutiner av hanteringen av registerutdrag sker i enlighet med gällande lagstiftning.

Utbetalningar till externa utförare avseende HVB-hem Granskning har genomförts av om den interna kontrollen är tillräcklig i samband med utbetalning av ersättning till externa utförare inom hem för vård eller boenden (HVB). Vid granskningen framkom att det finns rutiner för att granska fakturor mot avtal och beslutad insats men att rutinerna inte är dokumenterade. Sammanfattningsvis bedöms den interna kontrollen inte vara helt tillräcklig.

Nämnden rekommenderas:

- att genomföra kontroller för att säkerställa att fakturerade priser överensstämmer med det pris som finns angivet i Paraplysystemet.

Förvaltningens kommentar:

Förvaltningen håller på att se över och komplettera de skriftliga rutinerna när det gäller kontroll och attest av fakturor så att det även framgår hur kontroll av priser ska göras i paraplyet.

En internkontroll kommer att göras inom avdelningen 1 gång/år för att se om fakturerade kostnader överensstämmer med det som finns angivet i paraplyet.

Kontoanalys, uppföljning samt manuella betalningar

En uppföljande granskning har genomförts av om de brister avseende förtroendekänsliga poster som noterades vid föregående års granskning har åtgärdats. Revisionskontoret konstaterar att de skriftliga rutinerna har förtydligats och stickprovskontroller genomförts. Resultatet från stickprovskontrollen har inte dokumenterats. Granskningen av manuella utbetalningar visade att det saknas rutiner för kontroller av manuella betalningar. Kontroller görs men dokumenteras inte, revisionskontorets granskning visade inte på några brister. Kontrollen avseende manuella betalningar bedöms vara tillräcklig.

Nämnden rekommenderas:

- att dokumentera genomförda stickprovskontroller samt säkerställa att transaktioner som avser förtroendekänsliga poster är fullständiga vad gäller deltagare, beslut samt korrekt momsavdrag.

Förvaltningens kommentar:

Förvaltningen har uppdaterat rutinen för momshantering och har haft genomgång av hur momsens ska redovisas för Agresso-användare. Gällande hantering av First-Card fakturor har en ny rutin skapats vilket innebär att alla underlag, som deltagarförteckning, kvitton och syfte, ska bifogas i Agresso. Förvaltningen kommer under sommaren och hösten 2017 att göra dokumenterade stickprovskontroller.

Rekommendationer som åtgärdats delvis eller inte alls efter Stadsrevisionens granskningar av stadsdelsnämndens verksamhet tidigare år.

Samverkan kring barn som far illa

Nämnden rekommenderas att i samverkan med utbildningsnämnden följa upp samverkan mellan skola och socialtjänst. Nämnden bör också revidera samverkansöverenskommelserna i samband med att revidering av stödmaterialet sker för att bland annat försäkra sig om att innehållet i överenskommelserna är aktuellt och uppdaterat med eventuella social- och skollagsförändringar. Vidare bör nämndens insatser för att inkludera fristående skolor i samverkan ses över för att öka antalet fristående skolor som samverkar med socialtjänsten. Nämnden bör i större utsträckning försäkra sig om att berörd personal känner till stödmaterialet och förtydliga vem som är ansvarig kontaktperson gentemot skolorna.

Förvaltningens kommentar:

Arbetet fortlöper enligt den överenskommelse om samverkan mellan socialtjänsten, förskolan, skolan och fritiden som tecknats under 2016. I anslutningen till överenskommelsen finns ett årshjul med konkreta aktiviteter som genomförs. Under året kommer bland annat en utbildning att anordnas när det gäller samordnad individuell plan (SIP).

Analys av transaktioner på konton av ekonomisk eller förtroendekänslig betydelse

Förvaltningens kommentar kring detta finns i kommentarerna på 2016 års frågor under rubriken ”Kontoanalys, uppföljning samt manuella betalningar”.

Lönetillägg/ob/jour/beredskap

Nämnden rekommenderas att införa kontroller av att lönetillägg avslutas i tid och att beslutsunderlag finns i samtliga fall.

Förvaltningens kommentar:

I dokumentet 'Rutinbeskrivning för lönehanteringen' beskrivs förvaltningens rutiner avseende lönehantering samt chefens ansvar i egenskap av beslutsattestant. Respektive enhetschef ska inför, under och efter lönekörningen utföra ett antal kontroller i syfte att säkerställa att rätt lön betalas ut. I dokumentet beskrivs hur kontrollerna ska utföras samt hur kontrollen ska dokumenteras. Dokumentet innehåller även checklistor som chefen kan använda för att notera att kontrollen utförts. Kontroll av lönetillägg, ob, jour, beredskap täcks in av de i dokumentet beskrivna kontrollerna. Nya chefer får en genomgång av dokumentet, utbildning om lönehantering samt får en påminnelse från HR-avdelningen inför varje lönekörning. Som en del av förvaltningens internkontrollplan görs även stickprover för att kontrollera att dokumentet med rutinbeskrivningen används.

Ärendets beredning

Tjänsteutlåtandet har utarbetats inom den strategiska enheten i samarbete med övriga avdelningar.

Bilagor

Årsrapport 2016 för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd