

Handläggare:
Christian Forsberg
08 508 18 118

Till
Farsta stadsdelsnämnd
2018-06-14

Årsrapport 2017 för Farsta stadsdelsnämnd

Yttrande över Stadsrevisionens rapport

Förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som yttrande över Stadsrevisionens årsrapport 2017 för Farsta stadsdelsnämnd.

Kerstin Sandström
stadsdelsdirektör

Christian Forsberg
avdelningschef

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat nämndens verksamhet under 2017 och bedömt att den i allt väsentligt har bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomisk tillfredställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Vissa brister konstateras inom några områden och där lämnar Stadsrevisionen rekommendationer. Det gäller bland annat arbetsmiljöarbetet, budgetföljsamheten och prognossäkerheten för individ- och familjeomsorgen samt nämndens kontroll av sina delegeringar. Förvaltningen kommenterar revisionens synpunkter och redovisar vad som har gjorts och görs för att avhjälpa bristerna.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom avdelningen för ekonomi i samråd med övriga avdelningar.

Bakgrund

Stadsrevisionen har granskat verksamheten i Farsta stadsdelsnämnd 2017 och överlämnat en årsrapport. Rapporten omfattar följande områden:

1. Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
2. Intern kontroll
3. Bokslut och räkenskaper
4. Uppföljning av tidigare års granskningar

I rapporten redovisas även översiktligt resultatet av revisionsårets övriga fördjupade granskningar.

Nämnden ska lämna ett yttrande över rapporten senast den 30 juni 2018.

Revisionens slutsatser och förvaltningens kommentarer

Förvaltningen kommenterar nedan de brister Stadsrevisionen lyft fram och de rekommendationer de lämnat i rapporten.

1. Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Stadsrevisionen har gjort bedömningen att Farsta stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomisk tillfredställande sätt.

Ekonomiskt resultat

Nämnden redovisar en avvikelse med 0,5 mnkr i förhållande till budget. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig. Nämnden har delvis förklarat avvikelserna på ett tillfredställande sätt och arbetar vidare med att komma tillrätta med de avvikelser som nämns i rapporten, bland annat genom ett fördjupat samarbete mellan avdelningarna HR (personal) och ekonomi samt genom att stödja enhetschefer i att analysera och ta fram åtgärdsplaner.

Verksamhetens resultat

Stadsrevisionen bedömer att nämndens resultat för 2017 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Bedömningen grundas på den granskning av nämndens

verksamhetsberättelse och på de övriga granskningar som genomförts under året.

Nämnden har i sin verksamhetsberättelse bedömt att samtliga kommunfullmäktiges inriktningsmål och samtliga verksamhetsmål är uppfyllda. Stadsrevisionens granskning visar att det i huvudsak finns grund för nämndens bedömning.

Stadsrevisionen har genomfört en granskning av nämndens arbetsmiljöarbete för en minskad sjukfrånvaro. Sammanfattningsvis bedöms nämnden i huvudsak bedriva ett aktivt arbetsmiljöarbete för en minskad sjukfrånvaro. Delar som behöver utvecklas är nämndens efterlevnad av stadens rehabiliteringsprocess, särskilt när det gäller dokumentation. Detta ser förvaltningen över under 2018.

2. Intern kontroll

Sammanfattningsvis bedömer Stadsrevisionen att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Vissa brister har noterats vad gäller budgetföljsamheten och prognossäkerheten för individ- och familjeomsorgen samt fördelning av ansvar och befogenheter i nämndens delegationsordning.

Nämnden har för varje verksamhetsområde fastställt mätbara/uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp. Uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra sker årligen.

Stadsrevisionen konstaterar att nämnden har ett aktuellt system för sin egen interna kontroll och att arbetet planenligt genomförts under året enligt detta system. Det gäller allt från genomförande av väsentlighets- och riskanalys och andra kontroller till slutlig avrapportering i verksamhetsberättelse.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har i huvudsak varit god under året avseende nämndens totala driftbudget. Det noteras dock att budgetföljsamheten och prognossäkerheten för individ- och familjeomsorgen har varit bristfällig. Förvaltningen arbetar med detta genom att införa mer omfattande månadsbokslut och att löpande utbilda chefer i ekonomi och i de hjälpmedel förvaltningen har för att följa upp ekonomi.

Nämnden rekommenderas även se över sin delegationsordning och säkerställa att såväl delegationsordningen som tillämpningen av densamma överensstämmer med kommunallagens bestämmelser. Nämnden rekommenderas också att utveckla sin uppföljning och kontroll av beslut som fattas med stöd av delegation från nämnden.

Efter Stadsrevisionens granskning har förvaltningen gjort en omfattande genomgång och uppdatering av hela delegeringsförteckningen. De uppdateringar som föreslås nämnden vid sammanträdet den 14 juni i år föräns också av ny lagstiftning och ändrad ansvarsfördelning i staden.

För att möta kritiken om otydlighet föreslår förvaltningen tydligare skrivningar om vad i förteckningen som är nämndens delegeringar till förvaltningschef och vad som är förvaltningschefens vidaredelegeringar. Alternativet, att redovisa delegeringar och vidaredelegeringar i två separata dokument, är inget som förvaltningen förordar. Det är viktigt för tydligheten och säkerheten att medarbetare kan hitta all information i ett enda, samlat dokument.

Vid granskningen kunde Stadsrevisionen konstatera att förvaltningen inte har anmält alla beslut som förvaltningschefen har fattat till nämnden. Den rutin som har funnits har inte alltid följts, vilket har medfört att vissa beslut inte har anmälts. Efter granskningen har förvaltningen tagit fram samtliga beslut av förvaltningschefen under 2017 och anmält dem till nämnden i efterhand. Förvaltningen har också påmint alla berörda om hur viktigt det är att följa rutinen. Stadens nya ärendehanteringssystem eDok, som stadsdelsnämnderna beräknas börja använda i början av nästa år, har dessutom en funktion för anmälan till nämnden av delegerade beslut, vilket underlättar hanteringen.

Stadsrevisionen anser också att nämnden bör förtydliga vilka beslut som ska anmälas till nämnd och vilka som ska anmälas till förvaltningschef. I den nya kommunallagen finns inte längre något krav på anmälan till nämnden av beslut som fattas enligt delegering, inte heller på anmälan till förvaltningschefen av beslut som fattas enligt vidaredelegering. Istället ska nämnden själv (enligt 6 kap 40 § och 7 kap 8 §) ta ställning till vilka beslut som fattas enligt både delegering och vidaredelegering som ska anmälas till den. I det ovan nämnda ärendet om uppdatering av delegeringsförteckningen föreslår förvaltningen att merparten av

förvaltningschefens beslut även fortsättningsvis ska anmälas till nämnden. Beslut som fattas av andra tjänstefunktioner enligt förvaltningschefens vidaredelegering föreslås inte anmälas till nämnden. Dock kommer alla beslut som kan överklagas enligt laglighetsprövning att anmälas till nämnden, så att den bestämmelsen i kommunallagen tillgodoses. Även detta framgår tydligt av den uppdaterade förteckningen och informationen kommer att spridas till berörda verksamheter.

Övriga granskningar som har genomförts av nämndens interna kontroll har omfattat felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd, implementering av Effektivt inköp, rutiner för automatiska periodiseringar, periodisering av statliga ersättningar för ensamkommande barn, förebyggande arbete mot oegentligheter och förtroendekänsligt beteende samt uppföljning och kontroll av löneutbetalningar.

Stadsrevisionen har noterat vissa avvikelser i samband med detta men sammantaget bedöms den interna kontrollen i huvudsak vara tillräcklig. De rekommendationer som stadsrevision lämnar kommer förvaltningen beakta och följa under 2018.

3. Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande och att räkenskaperna är upprättade enligt lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Bedömningen baseras på Stadsrevisionens granskning av nämndens bokslut och på de övriga granskningar som genomförts under året.

4. Uppföljning av tidigare års granskningar

Tidigare års granskningar av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionskontoret gör årligen en uppföljning och bedömning av i vad mån nämnden har följt rekommendationerna. Uppföljningen visar att nämnden i huvudsak har följt revisionens rekommendationer. Den rekommendation som återstår att genomföra är att utveckla en systematisk kvalitetssäkring av handläggning och dokumentation i enlighet med DUR (Dokumentation, Utvärdering, Resultat) för personer med funktionsnedsättning.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som yttrande över Stadsrevisionens årsrapport 2017 för Farsta stadsdelsnämnd.

Bilagor

1. Stadsrevisionens Årsrapport 2017 Farsta stadsdelsnämnd
2. Revisionsberättelse för Farsta stadsdelsnämnd år 2017