

Handläggare
Jainisha Gandhi

Till
Skärholmens stadsdelsnämnd

Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2017

Stadsdelsförvaltningens förslag till beslut

1. Stadsdelsnämnden godkänner yttrande över årsrapport 2017.
2. Yttrandet skickas till stadsrevisionen.

Susanne Leinsköld
Stadsdelsdirektör

Stefano Prestinoni
Administrativ chef

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat nämndens verksamhet för 2017.

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 i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.
- Uppföljning av tidigare års granskningar visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer.

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.

Skärholmens stadsdelsförvaltning
Administrativa avdelningen

Bodholmsplan 2
Box 503 127 26 Skärholmen
Telefon 08- 508 24 083
Växel 08-508 24 000
Fax 08-508 24 097
jainisha.gandhi@stockholm.se
stockholm.se

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 1) samt i vad mån nämnden har beaktat rekommendationer från tidigare års granskningar (bilaga 2).

Bedömningskriterier för granskning och bedömning finns i årsrapporten (bilaga 3).

Ärende

I revisionens årsrapport har förvaltningen fått rekommendationer för två olika områden samt en rekommendation från tidigare år återstår att ta hänsyn till.

De nya rekommendationerna är:

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

- Stadens mottagande av nyanlända (rapport nr 2 2018)

Intern kontroll

- Ledningssystem inom äldreomsorgen
- Ensamkommande barn – personliga utgifter
- Nämndens delegationsordning
- Rutiner för automatiska periodiseringar
- Momshantering
- Uppföljning och kontroll av löneutbetalningar

Den återstående rekommendationen handlar om att nämnden säkerställer uppföljning av utförarens registerkontroll av personal som anställs inom fritidsverksamhet.

Jämställdhetsanalys

Ärendet berör inte kvinnor och män, flickor och pojkar. Därmed genomförs ingen jämställdhetsanalys.

Ärendets beredning

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

Förvaltningens synpunkter och förslag

Nedan redovisas och kommenteras revisionskontorets rekommendationer.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi Stadens mottagande av nyanlända (rapport nr 2 2018)

Revisionskontorets synpunkter:

Utifrån genomförd granskning är bedömningen att samverkan mellan Intro Stockholm och stadsdelsnämnderna behöver förbättras. Överlämningarna av ärenden avseende nyanlända från Intro Stockholm till stadsdelsnämnderna fungerar inte helt tillfredställande avseende informationsöverföringen. Rekommendationen är att en övergripande uppföljning och utvärdering av stadens mottagande av nyanlända behöver utvecklas.

Förvaltningens svar:

Skärholmens stadsdelsnämnd har ett bra samarbete med Intro Stockholm som bland annat resulterat i väl fungerande gemensamma rutiner. Förvaltningen menar att en välutvecklad samverkan mellan Intro Stockholm och stadsdelsnämnderna skapar bättre förutsättningar för ett likvärdigt socialt stöd för nyanlända. Förvaltningen instämmer i revisionens slutsatser och rekommendationer samt anser att rapporten lyfter fram viktiga förbättrings- och utvecklingsområden.

Intern kontroll

Ledningssystem inom äldreomsorg

Revisionskontorets synpunkter:

Revisionskontorets bedömning är att Skärholmen stadsdelsnämnd inte har upprättat ett ledningssystem i enlighet med Socialstyrelsens föreskrift och allmänna råd. Rekommendationen är att nämnden upprättar ett ledningssystem på avdelningsnivå som beskriver hur det systematiska kvalitetsarbetet ska hanteras. Enhetens ledningssystem ska också redogöra för de väsentliga processer som finns i verksamheten.

Skärholmens stadsdelsförvaltning
Administrativa avdelningen

Bodholmsplan 2
Box 503 127 26 Skärholmen
Telefon 08- 508 24 083
Växel 08-508 24 000
Fax 08-508 24 097
jainisha.gandhi@stockholm.se
stockholm.se

Förvaltningens svar:

Förvaltningen anser att revisionsrapporten beskriver hemtjänstens ledningssystem för det systematiska kvalitetsarbetet på ett korrekt sätt. Förvaltningen delar uppfattningen att ledningssystemet i sin nuvarande utformning till stora delar saknar en tydlig beskrivning av verksamhetens processer samt att ett gemensamt ledningssystem

för äldreomsorgen skulle förbättra kvaliteten på det systematiska kvalitetsarbetet. Förvaltningen avser därför att följa rekommendationen om att upprätta ett ledningssystem på avdelningsnivå för äldreomsorgen.

Förvaltningens äldreomsorg i egen regi är uppdelad på hemtjänst, Sätra vård- och omsorgsboende, Sätra demensdagverksamhet samt de öppna aktivitets- och stödverksamheterna. Dessa verksamheter har idag ledningssystem på enhetsnivå. Förvaltningen kommer under året påbörja arbetet med att kartlägga och visuellt tydliggöra respektive verksamheters processer för att därefter foga samman de delar som verksamheterna har gemensamt. Revisorernas synpunkter om ett gemensamt ledningssystem för äldreomsorgen har startat diskussioner i förvaltningen om behovet av ett förvaltningsövergripande ledningssystem. Förutsättningarna för det kommer också att undersökas.

Ensamkommande barn – personliga utgifter

Revisionskontorets synpunkter:

Sammantagna bedömningen är att det finns ett behov av ett stadsgemensamt regelverk avseende vilken ersättning för personliga utgifter de ensamkommande barnen har rätt till. Nämnden bedöms inte säkerställa att samtliga barn har upprättade genomförandeplaner eller att individuppföljningen sker systematiskt avseende personliga utgifter. Rekommendationen är att säkerställa att genomförandeplaner upprättas systematiskt för samtliga barn, bland annat för att tillse att det individuella behovet av ersättning för personliga utgifter beaktas i planering och uppföljning.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen delar revisionskontorets bedömning kring att det finns av ett stadsgemensamt regelverk kring ersättningen för personliga utgifter som de ensamkommande barnen har rätt till.

Förvaltningen kommer under året säkerställa att alla barn har upprättade genomförandeplaner och att det i dessa finns dokumentation kring individuella behovet av ersättning för personliga utgifter. Förvaltningen kommer att följa upp att så finns genom ärendegenomgång av samtliga ärenden.

Skärholmens stadsdelsförvaltning
Administrativa avdelningen

Bodholmsplan 2
Box 503 127 26 Skärholmen
Telefon 08- 508 24 083
Växel 08-508 24 000
Fax 08-508 24 097
jainisha.gandhi@stockholm.se
stockholm.se

Nämndens delegationsordning

Revisionskontorets synpunkter:

Granskningen visar att nämnden varken har tagit beslut om att delegera beslutanderätten till förvaltningschefen eller

förvaltningschefens rätt att vidaredelegera. Vidare visar granskningen att inga systematiska kontroller vad gäller efterlevnad av delegationsordningen genomförs. Nämnden rekommenderas att säkerställa att beslut fattas om delegation och vidaredelegation. Även systematiska kontroller bör införas för att säkerställa att delegationsordningen efterlevs.

Förvaltningens svar:

Nämnden fattar den 14 juni på nytt ett beslut om vidaredelegation. Ärendet har dnr 1.1./588-2016. Under våren har nämndsekreteraren genomfört en internkontroll gällande i vilken utsträckning förvaltningen anmäler beslut till nämnd i enlighet med delegationsordningen. Vissa brister upptäcktes och en ny uppföljning planeras till hösten.

Rutiner för automatiska periodiseringar

Revisionskontorets synpunkter:

Bedömningen är att den interna kontrollen och analysen avseende periodiseringar behöver göras löpande för att redovisningen ska bli rättvisande. Nämnden rekommenderas att säkerställa att kontroller utförs och att dessa dokumenteras.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen har infört ny rutin från 2018 att löpande gå igenom bokföring på de olika kostandskonton för att eventuellt upptäcka felaktigheter och återkoppla till berörda så att felet inte upprepas. Arbetet kommer i samband med detta dokumenteras.

Momshantering

Revisionskontorets synpunkter:

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen är tillräcklig och att det finns rutiner som säkerställer att redovisningen av moms är fullständig och rättvisande. Dock sker inte avstämning av utgående moms. För att stärka den interna kontrollen rekommenderas nämnden att införa en rutin för avstämning av utgående moms samt att säkerställa att underlag för momscompensation kan tillhandahållas på begäran.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen har infört rutin för avstämning och dokumentation av utgående moms från 2018. Förvaltningen kommer också se till att underlag finns för momscompensation.

Uppföljning och kontroll av löneutbetalningar

Revisionskontorets synpunkter:

Granskningen visar att nämndens interna kontroll avseende lönehanteringen inte är tillräcklig. Bedömningen baseras på att löneprocessen finns med i interkontrollplanen, men att inga dokumenterade stickprovskontroller har genomförts i enlighet med planen under året. Granskningen visar även på avvikelser i form av avsaknad av personalakter och anställningsavtal. Nämnden rekommenderas att säkerställa att de kontroller som enligt internkontrollplanen ska genomföras sker systematiskt och löpande samt att det finns fungerande rutiner för att förhindra att personalhandlingar försvinner.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen har tidigare inte haft en fastlagd tidpunkt för när under året löpande stickprovskontroller ska göras. I syfte att kvalitetssäkra genomförandet av dessa kontroller har förvaltningen nu valt att förlägga stickprovskontrollerna till kvartal 3 varje år. I nuvarande kontrollpunkter för internkontroll av lönehanteringen finns bland annat frågan; ”Skickar ni original enligt lista till HR för arkivering i personalakt?”. För att ytterligare säkerställa att personalhandlingar inte försvinner, alternativt att personalakter inte upprättas avser vi att inför varje kontroll på en enhet dessutom göra stickprov i förvaltningens personalakter för att kunna se att berörd enhet följer gällande rutiner för arkivering av personalhandlingar.

Uppföljning av tidigare års granskning

Revisionskontorets synpunkter:

Revisionskontorets uppföljning visar att nämnden har beaktat revisionens rekommendationer. Dock återstår att följa upp är att nämnden kontrollerar att utförare av fritidsverksamhet genomför registerkontroll enligt gällande lagstiftning av den personal som anställs.

Förvaltningens svar:

Fryshuset har fungerande rutiner för registerutdrag vid nyanställning. Informationsöverföringen från Fryshuset till förvaltningen behövde dock förbättras vilket nu skett genom att en punkt på förvaltningens månatliga uppföljningar med Fryshuset har förtydligats. Fryshuset förmedlar eventuella vikarier eller projektanställningar samt informerar om registerutdrag är taget och om det är ok.

Rekrytering av fasta anställningar är reglerat i avtalet i det att förvaltningen informeras under anställningsförfarandet. Vad gäller timanställda och projektanställningar är det något som Fryshuset

själva processar utan dialog med förvaltningen. Till mötet den 12 juni tar Fryshuset med lista på samtliga projektanställningar samt timanställningar från 2017 samt 2018 med information kring utdrag.

Bilaga

Årsrapport 2017 Skärholmens stadsdelsnämnd med bilagor 1-3

Skärholmens stadsdelsförvaltning
Administrativa avdelningen

Bodholmsplan 2
Box 503 127 26 Skärholmen
Telefon 08- 508 24 083
Växel 08-508 24 000
Fax 08-508 24 097
jainisha.gandhi@stockholm.se
stockholm.se