

Handläggare
Carina Fromm
Telefon: 08-508 051 78

Till
Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd
2018-06-14

Revisorernas årsrapport 2017

Förvaltningens förslag till beslut

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

Marie Janemar
Tf. stadsdelsdirektör

Sammanfattning

Revisionskontoret bedömer sammantaget att Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd i allt väsentligt bedrivit verksamheten ändamålsenligt och från ekonomisk synvinkel på ett tillfredställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Bokslut och räkenskaper bedöms vara rättvisande i allt väsentligt samt följa 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 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 2017 års verksamhet. Därefter redovisas förvaltningens svar gällande tidigare års verksamhet i de fall stadsrevisionen bedömt att tidigare svar inte varit tillräckliga.

Ärendet

Sammantaget bedöms att Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål. Nämndens verksamhetsberättelse ger i allt väsentligt en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Avrapporteringen är överskådlig, strukturerad och tydlig och ger rimliga förutsättningar att kunna bedöma måluppfyllelsen.

Den samlade bedömningen grundad på årets granskning är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten varit i huvudsak tillräcklig. Nämnden har förutsättningar för en tillräcklig intern styrning och kontroll och arbetet med den interna kontrollen är strukturerat och integrerat i organisation, system och det löpande arbetet. Vissa avvikelser har noterats i revisionsgranskningar av intern kontroll vilka redovisas och kommenteras under rubriken Granskningar genomförda under perioden april 2017 – mars 2018.

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Uppföljningen av hur nämnden har beaktat rekommendationer baserade på tidigare års granskningar visar att nämnden har beaktat revisionens rekommendationer.

Granskningar genomförda under perioden april 2017 – mars 2018

Utredningstider inom individ- och familjeomsorgen (rapport nr 7, 2017)

En granskning genomfördes under 2017 av bland annat Hässelby-Vällingby med syfte att förhandsbedömningar och utredningar avseende barn och unga genomförs inom lagstadgad tid.

Granskningen visar att bland annat Hässelby-Vällingby har svårt att klara de lagstadgade tidskraven om 14 dagar för förhandsbedömning och 4 månader för utredning. Vidare har granskningen visat att vissa moment i handläggningsprocessen brister och behöver utvecklas för att säkerställa en rättssäker handläggning.

Nämnden rekommenderas

- att se över sin styrning, uppföljning och analys avseende handläggningen av barn och ungdomsärenden för att säkerställa att förhandsbedömningar och utredningar genomförs inom lagstadgad tid.
- Att se över och utveckla arbetssätt för att säkerställa att handläggningen genomförs enligt lagstiftning och stadens riktlinjer.
- Att säkerställa tillförlitligheten i redovisningen av utredningstider genom att se till att registrering i verksamhetssystemet sker på ett korrekt och enhetligt sätt.

Förvaltningens kommentar

En systematisk, månadsvis uppföljning görs av handläggningstider för förhandsbedömning av orosanmälningar samt utredningstider vilket hittills under året har lett till förkortade handläggnings- och utredningstider. I mars hade 84 procent av orosanmälningarna hanterats inom 14 dagar och 75 procent av utredningarna slutförts inom 4 månader. För att följa upp och identifiera styrkor och förbättringsområden i utredningsarbetet när det gäller handläggning och dokumentation av barn och unga har en fördjupad uppföljning och granskning av cirka 50 ärenden genomförts som kommer att ligga till grund för det fortsatta utvecklingsarbetet inom verksamheten för barn och unga.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten varit i huvudsak tillräcklig. Dock har vissa avvikelser noterats i revisionskontorets granskningar av intern kontroll, vilka redovisas nedan.

Ledningssystem inom äldreomsorgen

En granskning har genomförts av om nämnden har upprättat ett ledningssystem i enlighet med Socialstyrelsens föreskrift och allmänna råd. Granskningen har omfattat stadsdelsnämndens hemtjänst i egen regi och den sammanfattande bedömningen är att nämnden delvis har upprättat ett ledningssystem i enlighet med Socialstyrelsens föreskrift och allmänna råd. Vidare visar granskningen att resultatet av egenkontrollerna på avdelnings- och enhetsnivå inte dokumenteras i sin helhet samt att dokumentation avseende avdelningens riskanalys saknas.

Nämnden rekommenderas

- att uppdatera avdelningens ledningssystem så att det omfattar föreskriftens samtliga områden.
- att dokumentera avdelningens riskanalys
- utveckla dokumentationen av enhetens egenkontroll, så att det framgår vad som kontrollerats och vilka resultat som framkommit.

Förvaltningens kommentar

En uppföljning av hemtjänstens verksamhet och egenkontroller genomfördes i slutet av 2017 där brister inom vissa enheter framkom. Bristerna har återkopplats och arbete pågår för att åtgärda dessa. En ny uppföljning av att bristerna åtgärdats kommer att genomföras under hösten 2018.

Uppföljning och kontroll av löneutbetalningar

En granskning har genomförts som syftar till att bedöma om den interna kontrollen avseende lönehanteringen är tillräcklig, den sammanfattande bedömningen är att den är delvis tillräcklig. Vid en processgenomgång saknades personalakter och anställningsavtal för hälften av kontrollerade flöden.

Nämnden rekommenderas

- att säkerställa att anställningsavtal inkommer och att personalakter upprättas för samtliga nyanställda medarbetare

Förvaltningens kommentar

Alla chefer inom förvaltningen har fått information om gällande rutiner och riktlinjer. Informationen ges även vid introduktion av

nya chefer. En rutin för att vid avdelningsledningsmöten kontinuerligt kontrollera att för perioden nya anställningsavtal inkommit och att personalakter upprättats är under införande.

Delegationsordning

En granskning av om nämndens delegationsordning är i överensstämmelse med kommunallagens bestämmelser visade att fördelning av ansvar och befogenheter delvis är tydlig och att inte alla beslut som fattats med stöd av delegation anmälts till nämnden. Vidare var uppföljning och kontroll av beslut som fattats med stöd av delegation från nämnden inte tillräcklig. Stadsrevisionen har noterat att förvaltningen uppmärksammat bristen under året och tagit fram en rutin för hur ärenden till nämnd ska anmälas och hanteras.

Nämnden rekommenderas

- att utveckla en uppföljning och kontroll som säkerställer att fattade beslut efterlever delegationsordningen och anmäls till nämnden.

Förvaltningens kommentar

Rutinen som togs fram under 2017 för anmälan av delegationsärenden till nämnd är införd, och anmälda ärenden tas upp vid varje nämndsammanträde. En ny delegationsordning är framtagen och beslutas vid juni månads nämndsammanträde.

Momshantering

En granskning har genomförts i syfte att bedöma om den interna kontrollen avseende momshantering är tillräcklig samt om redovisningen av moms är fullständig och rättvisande. Den sammanfattande bedömningen är att den är i huvudsak tillräcklig. Några avvikelser har dock noterats avseende hantering av leasing.

Nämnden rekommenderas

- att göra en översyn av samtliga intäktskonton för att säkerställa att alla utgående försäljningstransaktioner har identifierats och att utgående moms redovisas.

Förvaltningens kommentar

Implementering av rutin för hantering av leasing pågår. Översyn av intäktskonton sker löpande.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av strategiska enheten, i samverkan med berörda avdelningar.

Bilagor

Årsrapport 2017 för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd