

Handläggare
Ewa Jungstedt Pilestål
Telefon: 08-508 01 522**Till**
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd
2018-06-19

Yttrande över revisorernas årsrapport 2017 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Svar på remiss från Stadsrevisionen

Förvaltningens förslag till beslut

Remissen besvaras med förvaltningens tjänsteutlåtande.

Ulla Thorslund
stadsdelsdirektörJohan Hernman
administrativ chef

Sammanfattning

Revisionen har undersökt i vilken utsträckning nämnden uppfyllt verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, intern kontroll samt bokslut och räkenskaper. Från ekonomisk synpunkt bedöms Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Det verksamhetsmässiga resultatet anses inte vara helt förenligt med kommunfullmäktiges mål, eftersom inriktningsmålet om ett demokratiskt hållbart Stockholm endast delvis uppfylls. Vad gäller momshantering har avvikelser framkommit vid leasing. I aktgranskning framkommer att nämnden inte följer stadens anvisningar för felaktiga utbetalningar (FUT) av försörjningsstöd. Uppföljningen av delegationsbeslut utifrån delegationsordningen anses inte vara helt tillräcklig. Nämndens rutiner för tilldelning av behörigheter i Paraplysystemet omfattar inte hantering av behörigheter vid längre tids frånvaro. Vidare behöver kontrollen över återsökningar av bidrag för ensamkommande barn säkerställas.

Förvaltningen har tagit hänsyn till revisorernas synpunkter och vidtagit åtgärder för momshantering, FUT, uppföljning av delegationsbeslut, behörigheter i Paraplysystemet och processen för periodisering av statliga ersättningar för ensamkommande barn.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som genomförs i nämnder och bolag. Revisorerna har överlämnat årsrapporten för 2017 och inväntar ett yttrande över rapporten senast den 29 juni 2018.

Ärendet

Revisionen har undersökt i vilken utsträckning nämnden uppfyllt verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, intern kontroll samt bokslut och räkenskaper. Något som kvarstår sedan tidigare års granskningar är att implementera ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete inom individ- och familjeomsorgen.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Från ekonomisk synpunkt bedöms Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Det verksamhetsmässiga resultatet anses inte vara helt förenligt med kommunfullmäktiges mål, eftersom inriktningsmålet om ett demokratiskt hållbart Stockholm endast delvis uppfylls. Revisionskontoret ser att det finns grunder för den bedömningen.

Intern kontroll

Oegentligheter, löneutbetalningar och momshantering

Den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig när det gäller att förebygga oegentligheter och förtroendeskadlighet samt lönehantering. Vad gäller momshantering har avvikelser framkommit vid leasing. Nämnden rekommenderas att säkerställa att underlag för momskompensation kan tillhandahållas på begäran och att se över alla intäktskonton för att säkra att alla utgående försäljningstransaktioner har identifierats och att utgående moms redovisas.

Felaktiga utbetalningar (FUT) av försörjningsstöd

I aktgranskning framkommer att nämnden inte följer stadens anvisningar för felaktiga utbetalningar (FUT) av försörjningsstöd. Vidare har ärenden för långa handläggningstider och det saknas tydliga skäl till beslut. Underlagen bedöms inte vara tillräckliga, inga standardiserade kontrollinstrument tillämpas i handläggningen och någon uppföljande kontroll av utredningarna genomförs inte. Nämnden rekommenderas att säkerställa att utredningar av FUT genomförs enligt stadens riktlinjer.

Nämndens delegationsordning

Uppföljningen av delegationsbeslut utifrån delegationsordningen anses inte vara helt tillräcklig. Nämnden rekommenderas säkerställa att alla beslut som fattas med stöd av delegation anmäls på

nästkommande nämnd samt att uppföljning och kontroll av delegationsbesluten sker.

Paraplysystemet

Nämndens rutiner för tilldelning av behörigheter omfattar inte hur behörigheter ska hanteras vid längre tids frånvaro. Det förekommer att användare har höga och olämpliga kombinationer av behörigheter. Nämnden rekommenderas att utveckla kontrollen av behörigheter så att de inte ligger öppna för medarbetare som slutat eller vid längre frånvaro och att olämpliga kombinationer av behörigheter inte förekommer.

Periodisering av statliga ersättningar för ensamkommande barn

Granskningen visar att systematiska kontroller av återsökning av bidrag ännu inte upprättats och att den interna kontrollen endast delvis är tillräcklig. Nämnden rekommenderas att säkerställa att kontrollen över återsökningar upprättas.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms vara rättvisande och följer gällande regler och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskning

Nämnden anses i huvudsak ha beaktat revisionens rekommendationer från tidigare års granskning. Fortsatt arbete med implementering av ledningssystem för det systematiska kvalitetsarbetet inom individ och familj kvarstår.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom den administrativa avdelningen i samråd med ekonomiavdelningen och avdelningen individ och familj.

Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen har tagit hänsyn till revisorernas synpunkter och vidtagit följande åtgärder.

Momshantering

Förvaltningen har säkrat att underlag för momskompensation kan tillhandahållas på begäran och en översyn av intäktskonton pågår. En rutin för kontrollerna har upprättats och stickprov görs på alla utgående försäljningstransaktioner.

Felaktiga utbetalningar (FUT) av försörjningsstöd

Förvaltningen vidtar flera åtgärder för att säkra att utredningar av FUT genomförs enligt stadens riktlinjer. Två dagar per månad avsätts för att följa upp pågående ärenden om felaktig utbetalning. För att korta handläggningstiderna tillsätts ytterligare en FUT-

utredare under 2018. För att tydliggöra skälen för besluten har förhandsbedömningarna delats upp i två avsnitt och kompletterats med lagrum. Vidare har en checklista tagits fram, för att vid behov underlätta för FUT-utredaren i det löpande arbetet.

Delegationsordning

Förvaltningen ser över delegationsordningen kontinuerligt, ca tre gånger per år. För att säkra att alla beslut som stadsdelsdirektören vidaredelegerat anmäls till nämnden, har förvaltningen inlett en översyn av rutinerna. I rutinerna ingår att säkerställa att rätt delegat fattar besluten.

Uppföljning av paraplysystemets säkerhet och ändamålsenlighet

Förvaltningen har kompletterat rutinen för tilldelning, uppföljning och avslut av behörigheter med hur behörigheter ska hanteras vid längre tids frånvaro. Förvaltningen har också utökat antal paraplysamordnare från en till två tjänster. De genomför vissa kontroller både vad gäller olämpliga kombinationer och generell behörighetshantering.

Periodisering av statliga ersättningar för ensamkommande barn

Förvaltningen har utvecklat och förtydligat processen för periodisering av statliga ersättningar för ensamkommande barn. En heltidsanställd återsökare finns på ekonomiavdelningen. Denne upprättar återsökningarna och skickar in dem till arbetsmarknadsförvaltningen eller Migrationsverket. Om underlag behöver bifogas, lämnar verksamheterna dem till återsökaren som kontrollerar och bilägger dem till ansökan. De belopp som återsöks stäms av och rimlighetsgranskas mot periodiseringsunderlag som controller sammanställt utifrån ett annat system. Därmed kontrolleras ärendet av minst tre personer innan beloppen periodiseras.

Uppföljning av tidigare års granskning

Arbetet med genomförande av ledningssystem för det systematiska kvalitetsarbetet inom individ och familj och andra berörda avdelningar inom förvaltningen beräknas bli färdigt under året.

Bilaga

Revisorernas årsrapport 2017 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd