

Handläggare
Anders Håkansson
Telefon: 08-508 36 208

Till
Äldrenämnden den 23 juni

Yttrande över revisionskontorets årsrapport dnr 3.1.4 - 22/2020 för äldrenämnden

Förvaltningens förslag till beslut

Äldrenämnden åberopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över stadsrevisionens årsrapport.

Patric Rylander
Förvaltningschef

Kicki Elofsson
Avdelningschef

Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av äldrenämndens verksamhet och ekonomi avseende 2019.

Revisionskontorets sammantagna bedömning är att äldrenämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt att lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts. Vidare anser kontoret att äldrenämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning.

Revisionskontoret ger förvaltningen ett antal rekommendationer, bland annat vad gäller förebyggande arbete inom psykisk ohälsa och att Stockholms trygghetsjour bör säkerställa att

dokumentationen av kvalitetsarbetet omfattar resultatet av utövad egenkontroll.

Vad gäller uppföljningen av tidigare års granskningar anser kontoret att det återstår arbete med att granska nämndens delegationsordning samt intäkts- och inköpsprocessen. Äldreförvaltningen arbetar för att under 2020 genomföra de rekommendationer som revisionskontoret ger.

Bakgrund

Revisorerna för äldrenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2019 och överlämnar stadsrevisionens årsrapport till nämnden för yttrande senast 30 juni 2020.

Ärendet

Årsrapporten sammanfattar det samlade resultatet av revisionskontorets granskningar av äldrenämndens verksamhet avseende 2019. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper
- Uppföljning av tidigare års granskningar

De specifika granskningar som stadsrevisionens gjort under perioden april 2019 till och med mars 2020 har varit följande:

- Äldre med psykisk ohälsa
- Kvalitetsledning inom äldreomsorgen
- Implementering av dataskyddsförordningen
- Mottagning och förmedling av trygghetslarm
- Delegationsordning - uppföljning
- Behörighets- och attesthantering i Agresso
- Kontroll av löneutbetalningar
- Inköpsprocessen – Köp och försäljning av verksamhet
- Hantering av riktade statsbidrag

Verksamhet och ekonomi

Revisionskontorets sammantagna bedömning är att äldrenämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt

med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt att lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Vidare anser revisionskontoret att nämndens verksamhetsberättelse ger en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Äldrenämnden har avrapporterat resultat av beslutade mål. Redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse och revisionens granskning visar att det finns grunder för nämndens målbedömningar.

Revisionskontoret anser dock att nämndens verksamhet visar på vissa utvecklingsområden. Detta gäller bland annat inom arbetssituationen på avdelningen Stockholms Trygghetsjour samt uppföljning och analys av stadens förebyggande arbete riktat mot äldre.

Intern kontroll

Revisionskontorets samlade bedömning är att äldrenämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionskontoret genomfört granskningar som omfattat behörighets- och attesthantering i Agresso, inköps- och intäktprocessen, kontroll av löneutbetalningar samt hantering av riktade statsbidrag. Granskningarna visar på en tillräcklig intern kontroll i granskade rutiner. Granskning har även skett av mottagning och förmedling av trygghetslarm, implementering av dataskyddsförordningen och nämndens delegationsordning. I dessa granskningar lämnas rekommendationer, där särskilt granskningen av delegationsordningen visar på utvecklingsområden.

Räkenskaper

Revisionskontoret bedömer att nämndens räkenskaper ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Revisionen gör årligen uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer vilka redovisas i bilaga 2. Uppföljningen visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. De mest väsentliga rekommendationerna som återstår att genomföra

avser granskningen av nämndens delegationsordning samt intäkts- och inköpsprocessen.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom äldreförvaltningen. Kommunstyrelsens pensionärsråd har tagit del av ärendet den 16 juni 2020. De fackliga organisationerna har tagit del av ärendet i förvaltningsgruppen den 17 juni 2020.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Äldreförvaltningen anser det vara positivt att revisionskontoret funnit att äldrenämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Men även att den interna kontrollen varit tillräcklig och att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande. Förvaltningen arbetar löpande med att följa lämnade rekommendationer och att förbättra de utvecklingsområden som framkommit i samband med revisionsrapporterna.

I de så kallade specifika granskningarna som revisionskontoret genomfört under året är det två synpunkter som poängteras. Dels anser kontoret att det saknas en övergripande uppföljning och analys av stadens förebyggande arbete riktade mot äldre med psykisk ohälsa. Den andra synpunkten handlar om att Stockholms trygghetsjour bör säkerställa att dokumentationen av kvalitetsarbetet även omfattar resultatet av utövad egenkontroll.

Vad gäller den förstnämnda punkten har förvaltningen under 2018 genomfört en kartläggning av stadsdelsförvaltningarnas förebyggande arbete riktat till äldre i syfte att utveckla den stadsövergripande uppföljningen och analysen av stadens arbete med psykisk ohälsa. Detta arbete har fortsatt och intensifierats under 2020.

Stockholms trygghetsjour arbetar med en uppdatering av ledningssystemet vilken beräknas vara klar i samband med att avdelningens omorganisation är klar i slutet av 2020. En del i detta arbete är att förbättra analysen av egenkontrollerna.

Vad gäller uppföljningen av tidigare års granskningar anser revisionskontoret att det återstår arbete med att granska nämndens delegationsordning samt intäkts- och inköpsprocessen.

Äldreförvaltningen kommer under året att åtgärda de brister som kontoret påpekar.

Bilagor

Årsrapport 2019 Äldrenämnden - Rapport från Stadsrevision dnr 3.1.4 - 22/2020.