

Handläggare
Per-Erik Ende
Telefon: 08-508 15 097**Till**
Skarpnäcks stadsdelsnämnd
2016-06-16

Revisorernas årsrapport 2015 för Skarpnäcks stadsdelsnämnd

Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2015
över Skarpnäcks stadsdelsnämnd

Förvaltningens förslag till beslut

Skarpnäcks stadsdelsnämnd beslutar följande.

1. Detta tjänsteutlåtande överlämnas till stadsrevisionen som svar på stadsrevisionens årsrapport 2015 över Skarpnäcks stadsdelsnämnd.
2. Ärendet justeras omedelbart.

Denise Melin
StadsdelsdirektörMaria Laxvik
Avdelningschef

Sammanfattning

Revisorerna har överlämnat revisionskontorets årsrapport och inväntar ett yttrande från Skarpnäcks stadsdelsnämnd. Revisorerna tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar Skarpnäcks stadsdelsnämnd och dess ledamöter ansvarsfrihet.

Revisionskontorets årsrapport 2015 sammanfattas i följande tre punkter:

1. Verksamheten har i allt väsentligt bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
2. Nämndens interna kontroll har varit tillräcklig
3. Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Stadsdelsförvaltningen anser i stort att revisorerna redovisar en rättvisande bild.

Bakgrund

Stadens revisorer har granskat Skarpnäcks stadsdelsnämnds verksamhet under år 2015 i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevision och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning av nämnden.

Revisionskontorets årsrapport har överlämnats till Skarpnäcks stadsdelsnämnd för yttrande.

Ärendet

Revisionskontoret sammanfattar sin granskning till Skarpnäcks stadsdelsnämnd enligt följande.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Skarpnäcks 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 fullmäktiges övriga verksamhetsmål i huvudsak nås. De verksamhetsmål som bedöms delvis uppfylla omfattar mål för äldreomsorgen samt bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor. Verksamhetsmålet ”tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla” bedöms av nämnden uppfyllas delvis till följd av att antalet ensamkommande flyktingbarn ökat starkt under året. I verksamhetsberättelsen redovisar nämnden att den bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges mål att utöka antalet bostäder för funktionsnedsatta. Det noteras dock att under de senaste åren har nämnden inte färdigställt några bostäder med särskild service.

I de granskningar som revisionskontoret har genomfört av verksamhetens ändamålsenlighet har det inte noterats några väsentliga brister.

Intern kontroll

Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Det finns en i huvudsak ändamålsenlig styrning och kontroll av ekonomi och verksamhet. Nämndens åtgärder för att minska underskottet inom äldreomsorgen och ekonomiskt bistånd har inte varit tillräckliga. Prognossäkerheten i nämndens tertiärrapporter har varit god under året.

I de granskningar som revisionskontoret har genomfört av nämndens interna kontroll har det noterats några brister. Brister har noterats gällande barnrättsperspektivet i socialtjänstens handläggning. Brister har även framkommit i rutinerna för förtroendekänsliga transaktioner. Nämnden har genomfört en otillåten direktupphandling av städavtal och följer därmed inte lagen om offentlig upphandling (LOU). Bristerna är dock inte av den omfattningen att de påverkar den sammanfattande bedömningen.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom administrativa avdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgrupp 2016-06-09, i rådet för funktionshinderfrågor 2016-06-08 samt i pensionärsrådet 2016-06-09.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen redovisar nedan sina synpunkter på revisionskontorets granskning.

Nämndens resultat

Revisorerna gör bedömningen, utifrån nämndens utfall, att budgethållningen har skötts på ett tillfredsställande sätt. Förvaltningen delar den bedömningen.

Verksamhetens resultat

Revisorerna bedömer att nämndens resultat i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Samtliga verksamhetsmål utom tre har uppfyllts. Revisorerna pekar på några brister (se nedan), vilka redovisas i sin helhet i revisorernas ärende. Dessa brister är inte av en sådan omfattning att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens resultat. Förvaltningen delar den bedömningen.

Bostäder för personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning
Revisorerna har granskat förvaltningens samverkan för planering och byggande av bostäder med särskild service. Revisorerna rekommenderar förvaltningen att strukturera sin kartläggning av framtida behov, att tillse att informationen i Paraplysystemet är aktuell samt att säkerställa att planeringen av nya omsorgsbostäder sker i tidigt skede och att det byggs tillräckligt för att tillgodose behoven.

Förvaltningen delar den bedömningen. Under 2016 kommer sex nya bostäder att färdigställas. Ytterligare sex bostäder förväntas vara klara 2017.

Intern kontroll

Barnrättsperspektivet i socialtjänstens handläggning

Revisorerna har granskat förvaltningens handläggningsrutiner, om barnrättsperspektivet är beaktat i barn- och ungdomsärenden. Granskningen visar att förvaltningen behöver se över och utveckla planeringen och dokumentationen av utredningen samt se till att lagstiftningens tidsgränser följs. Förvaltningen behöver även se över och utveckla upprättande av vård- och genomförandeplaner utifrån lagstiftning och riktlinjer.

Förvaltningen delar den bedömningen. Ett antal förbättringar i form av effektivare arbetssätt och uppföljning av dokumentationen har genomförts.

Samverkan stadsdelsnämnder och servicenämnden vid gemensam upphandling

Revisorerna har granskat hur förvaltningen har samverkat med andra stadsdelsförvaltningar i en gemensam upphandling av städtjänster. Revisorerna anser att en otillåten direktupphandling har skett då förvaltningarna förlängde städavtalet under 2015.

Förvaltningen delar den bedömningen.

Förekomsten av avtal och avtalstrohet inom socialpsykiatri

Revisorerna har granskat förvaltningens avtalstrohet mot ramavtal vid placeringar på hem för vård och boende, HVB, inom socialpsykiatri. Det saknades avstegsdokumentation i två av fyra placeringar utanför ramavtal. Vid granskningen noterades brister i redovisning avseende kontering av verksamhet.

Förvaltningen har sett över rutinerna.

Hemtjänstens rutiner vid inköp åt äldre i ordinärt boende

Revisorerna har granskat kommunala hemtjänstens rutiner vid inköp åt äldre i ordinärt boende. Granskningen visar att förvaltningen har tydliga anvisningar för inköp åt äldre men att förvaltningen bör försäkra sig om att rutinen för kontantinköp följs genom att kvitton vid inköp signeras.

Förvaltningen delar den bedömningen och ser över rutinen.

Återsökning av assistansmedel från Försäkringskassan för utförare i egen regi och hantering av LASS-kostnader

Revisorerna har granskat om förvaltningen har en tillräcklig intern kontroll vid hantering av återsökning av assistansmedel från Försäkringskassan och hantering av LASS-kostnader. Förvaltningen har ingen egen assistansverksamhet. Revisorerna gör bedömningen att förvaltningen har rutiner som säkerställer hantering av LASS-kostnader.

Förvaltningen delar den bedömningen.

Utbetalning av försörjningsstöd

Revisorerna har granskat förvaltningens utbetalning av försörjningsstöd. Revisorerna gör bedömningen att förvaltningen i huvudsak har en tillräcklig intern kontroll. Däremot bör förvaltningen se över rutinen för uppföljning av bankkontonummer för att säkerställa utbetalningen alltid sker till rätt person. Förvaltningen bör även se över akter för att säkerställa att utbetalning baseras på överenskomna villkor.

Förvaltningen delar den bedömningen och ser över rutiner.

Intäktsredovisning

Revisorerna har granskat förvaltningens rutin för redovisning av intäkter. Förvaltningen bedöms ha god kontroll genom de månadsvisa genomgångarna som chef och controller gör.

Förvaltningen delar den bedömningen.

Analys av transaktioner på konton av ekonomisk eller förtroendekänslig betydelse

Revisorerna har granskat konton som resor, representation, utbildning, konsultkostnader samt verksamhetsköp. I granskningen framkommer poster som saknar information om syfte och antal deltagare. Revisorerna gör bedömningen att kontrollen inte är tillräcklig.

Förvaltningen delar den bedömningen och ser över rutiner. Bland annat har en aktualisering av rutiner kring representation gjorts på ett enhetschefsmöte 2016-04-27. Rutin finns även upplagd på intranätet.

Lönetillägg och ersättningar

Revisorerna har granskat förvaltningens kontroll avseende hantering av lönetillägg, ob-, jour- och beredskapsersättningar. Revisorerna gör bedömningen att kontrollen är tillräcklig.

Förvaltningen delar den bedömningen.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Revisorerna bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Förvaltningen delar den bedömningen.

Förvaltningen föreslår att nämnden godkänner detta tjänsteutlåtande och överlämnar ärendet till stadsrevisionen som svar på stadsrevisionens årsrapport 2015 över Skarpnäcks stadsdelsnämnd.

Bilaga

Stadsrevisionens årsrapport 2015 Skarpnäcks stadsdelsnämnd

Finns på Insyn