



Socialtjänstförvaltningen  
Ekonomiavdelningen  
Handläggare:  
Margareta Englund  
Rita Holm

TJÄNSTEUTLÅTANDE SotN: 2004-12-16  
2005-09-14 Dnr 203-92/2004  
Till  
Socialtjänstnämnden

## **RAPPORT AV INTERNREVISION 2004**

### **FÖRSLAG TILL BESLUT**

Rapport av internrevision 2004 godkänns

Dag Helin

Ulf Montenius

Pia Hofmeijer

### **BAKGRUND**

Förvaltningen har för år 2004 utarbetat en internkontrollplan utifrån en risk- och väsentlighetsanalys enligt stadens regler för ekonomisk förvaltning. Internkontrollplanen ligger till grund för besöken på enheter och institutioner.

Besöken bör vara oanmälda och innefattar granskningar och inventeringar inom de personal- och ekonomiadministrativa områdena. Checklista för granskningen har upprättats i samråd med revisionskontoret. I samband med internrevisionen granskas även enheternas miljö- och kvalitetsarbete. Anmärkningsvärda iakttagelser ska omedelbart rapporteras till förvaltningsledning och nämnd. En gång per år ska utfallet av besöken rapporteras till nämnden.

## **INTERNREVISION 2004**

Internrevisionen har genomförts enligt den internrevisionsplan som fastställdes av nämnden mars 2004 och som baseras på en risk- och väsentlighetsanalys.

### **Uppföljning av tidigare revisionsrapporter.**

Tidigare revisionsrapporter ska systematiskt följas upp och åtgärder vidtas i enlighet med revisorernas påpekanden. Detta har gjorts i samband med förvaltningens förslag till yttrande över revisionskontorets rapporter.

### **Revision av verksamheter enligt fastställd internrevisionsplan 2004**

I enlighet med planen har internrevision genomförts hos följande verksamheter.

- Giovanni, HVB barn och ungdom
- Eurenii minne, HVB barn och ungdom
- LSS-kollo: Lämbonäs
- Eken, HVB vuxna
- Linden, HVB vuxna
- Korttidshemmet Drömmen
- START- Hantverksbyn
- START- Strandkyrkogården
- Rågö, Enheten för hemlösa
- Drevvikshemmet, Stadsgemensamma boenden
- Äldreboendet för hemlösa Gamlebo
- Precens

## **GENOMFÖRANDE**

Vid besöken har bland annat kontrollerats att det finns en upprättad och uppdaterad inventarieförteckning och att genomförda inköp har följt upphandlingsreglerna. Om enheten har bilar har bensininköp och körjournaler kontrollerats. I samband med granskningen har även undersökts om verksamheten följer förvaltningens rese- och transportpolicy samt om det finns handlingsplaner för arbetsmiljöarbetet och en upprättad kris- och katastrofplan.

Förskottskassor och innehållet i kassaskåp har inventerats.

Vidare har viss kontroll genomförts av egenavgifter jämfört med redovisade prestationer.

Granskningen har inkluderat kontroll av att lagar och avtal följts vid utbetalning av löner och stickprovskontroll har gjorts av personalens tilläggs- och avvikelserapportering.

Kontrollen har också inkluderat att verksamheten har en föreskriven dokumentation av vård och behandling samt att verksamheten bedriver ett kvalitetsarbete enligt stadens kvalitetsstrategi.

I samband med internrevisionen har enheterna givits möjlighet att framföra synpunkter på servicen och stödet från ekonomi- och personalavdelningarna. Frågorna har även inkluderat IT-enhetens arbete samt åtkomligheten till förvaltningens intranät.

## **RESULTAT**

Sammanfattningsvis kan konstateras att resultatet av internrevisionen vid de granskade enheterna inte påvisat några större brister. De brister som funnits har varit av marginell betydelse.

Vad gäller granskningen av inventarieförteckningar, verksamhetsuppföljning, fakturahantering och förskottskassehantering får flertalet enheter betyget ”bra”. Några verksamheter har även fått betyget ”utmärkt”. I några fall bör inventarieförteckningarna kompletteras med nyinköp. Påtalade brister i granskningen av förskottskassor har åtgärdats. Bristerna har avsett sammanblandning av klienters egna medel med enhetens förskottskassa. Rutiner för kontanthantering av egenavgifter etc vid institutionerna finns dokumenterade i förvaltningens ekonomihandbok.

Upphandlingsreglerna har i allt väsentligt följts vid de granskade enheterna. Hanteringen av bilar och körjournaler sker enligt gällande regelverk.

Enheterna har föreskriven dokumentation av vård och behandling av klienterna.

Personalredovisningen har mestadels varit utan anmärkning. Personalavdelningen har endast i ett fall behövt påtala vikten av att regelrätt semester tas ut under året. Enheterna följer förvaltningens rese- och transportpolicy.

Samtliga enheter arbetar med kvalitetsutveckling i enlighet med stadens kvalitetsstrategi.

Samtliga granskade enheter följer nämndens miljöpolicy och har ett aktivt miljöarbete. Kris- och katastrofplan finns tillgänglig hos samtliga granskade enheter. Nyanställd personal informeras alltid om planen.

Enheterna är genomgående nöjda med stödet och servicen från IT-enheten samt ekonomi- och personalavdelningarna. Verksamheterna har inte framfört några problem vad gäller åtkomligheten till förvaltningens intranät.

Förvaltningen har påbörjat ett arbete med att vidareutveckla internrevisionen till att även omfatta en mer verksamhetsinriktad revision. Det innebär att granskningen kommer att kompletteras med en analys och granskning av måluppfyllelsen av hela verksamheten.