



Handläggare: Helena Altvall
Telefon: 508 25 004

Till
Socialtjänstnämnden

Rapport av verksamhetsrevision och internrevision 2007

(1 bilaga)

Förslag till beslut

Socialtjänstnämnden godkänner rapporten

Dag Helin

Eva C Sandberg

Sammanfattning

I föreliggande ärende redovisar förvaltningen resultaten av den verksamhetsrevision respektive internrevision som genomförts under år 2007. Verksamhetsrevisionen genomfördes första gången år 2006 efter ett beslut i socialtjänstnämnden innebärande att verksamhetsrevision framöver ska ingå som en del i en utvecklad internrevision. Under år 2007 har 15 enheter, organisationer och upphandlad verksamhet varit föremål för verksamhetsrevision och 18 enheter varit föremål internrevision.

Resultaten från årets verksamhetsrevision visar att enheterna i huvudsak är välorganiserade i sin planering och rapportering och att samarbetet mellan de olika nivåerna fungerar bra. Förbättringsförslag lämnas i fråga om rapporteringen av resultat, effekter och måluppfyllelse, mått för prestationer och effektivitet, statistik, bättre samstämmighet mellan verksamhetsplan och verksamhetsberättelse, rutiner för uppföljning och utvärdering och översyn av kvalitetsgarantin.

Vad gäller resultaten från internrevisionen konstateras att de granskade enheterna inte uppvisar några större brister. De brister som noterats har varit av mindre betydelse och har åtgärdats innan årets utgång.

Bakgrund

Varje nämnd ska årligen genomföra en internkontroll med syfte att följa upp att de interna kontrollsystemen fungerar inom nämndens verksamhetsområde. Utifrån en risk- och väsentlighetsanalys ska nämnden välja ut ett antal områden/rutiner som granskas under verksamhetsåret för att verifiera att mål uppnås samt att riktlinjer och fastlagda kontroller upprätthålls/genomförs. År 2006 beslutade socialtjänstnämnden att en fördjupad verksamhetsgranskning eller verksamhetsrevision framöver skulle ingå som en del i internrevisionen och att intern- och verksamhetsrevisionen ska avrapporteras till SotN i ett gemensamt ärende. Socialtjänstnämnden godkände 2007-03-22 om ”Plan för intern- och verksamhetsrevision år 2007”.

Verksamhetsrevisionen 2007

Denna del av revisionen har granskat hur verksamheterna redovisas i stadens integrerade ledningssystem (ILS) vad avser uppdrag, mål, prestationer, effektivitet, prioriterade frågor, kvalitet samt den inbördes konsistensen mellan plan och rapport. Revisionen har även inkluderat rutiner för uppföljning och dialog.

Underlag för verksamhetsrevisionen har varit verksamhetsplaner med internkontrakt samt tertialrapporter, kvalitetsgarantier och verksamhetsberättelse. Revisionen har även tagit del av enhetsspecifika uppföljningar, utvärderingar, statistik mm. Efter genomgång av dokumentationen har samtal förts med ledningen för berörda enheter.

Utifrån kommunfullmäktiges mål om a) barn och ungdom b) funktionshinder c) hemlöshet/missbruk d) arbete och e) rådgivning har åtta enheter inom förvaltningen varit föremål för verksamhetsrevision. Dessutom har sju organisationer, som står i ett avtalsmässigt förhållande till förvaltningen, ingått i revisionen. Förteckning över reviderade enheter återfinns i bilaga 1.

Genomförandet

Verksamhetsrevisionen 2007 har i huvudsak granskat följande:

- Uppdrag
- Mål/effekter – uppföljning
- Planerade prestationer – uppföljning
- Internkontrakt – uppföljning
- Kvalitetsgarantier – uppföljning
- Ledning/dialog

Ett protokoll har upprättats för var och en av de granskade enheterna/organisationerna. Utkast till protokoll har sakgranskats av respektive enhet. Därefter har protokollen överlämnats till respektive verksamhetschef och till förvaltningsledningen.

Resultat

Socialtjänstförvaltningens enheter varierar mycket med avseende på storlek och innehåll. Förutsättningarna för planering och rapportering är också varierande från

enkla prestationsmått till komplicerade effektmått. Den nu inledda verksamhetsrevisionen är ett led i att förtydliga och förbättra dokumentationen i ILS.

Verksamhetsrevisionen noterar att enheterna i huvudsak är välorganiserade i sin planering och rapportering och att samarbetet mellan de olika nivåerna fungerar bra. Uppföljningsrutinerna är på det hela taget tillfredställande och ledning och styrning är målinriktad. En observation som gäller flera enheter är att bättre mått för prestationer behöver utarbetas, statistiken förbättras och mått för resultat och effekter utvecklas. I de enhetsspecifika protokollen lämnas sammanfattningsvis följande förbättringsförslag:

- Utveckla rapporteringen av resultat, effekter och måluppfyllelse. Observera även resultat för prioriterade delgrupper
- Utveckla mått för prestationer och effekter
- Förbättra statistikframställningen
- Överensstämmelse mellan verksamhetsplan och verksamhetsberättelse
- Se över uppföljningsrutiner
- Se över kvalitetsgarantin
- Särskild uppföljning/utvärdering av vissa verksamheter
- Se över hur information om tjänsten kommer målgrupperna till del

Socialtjänstnämnden har från och med år 2008 ansvar för uppföljning av stadens samlade socialtjänstverksamhet. Detta kommer att inkludera att ta fram mått och indikatorer för analys och uppföljning av de enskilda verksamheterna och att utveckla underlag som belyser frågan om likvärdig service i staden. Observationer i verksamhetsrevisionen understryker behovet av detta.

Socialtjänstnämnden lämnade år 2007 ca.100 mnkr i bidrag till drygt 100 enskilda organisationer. Av dessa har fem organisationer ingått i årets verksamhetsrevision samt två organisationer med avtal/avtalsliknande förhållande till socialtjänstnämnden. Samarbetet mellan socialtjänstförvaltningen och enskilda organisationer med bidrag från SotN är välfungerande och regelbundet och bägge parter anser att de diskussioner som förs är konstruktiva och till nytta för verksamheterna. Verksamhetsrevisionen lämnar bl.a. följande förslag till förbättringar:

- Finansieringsform och överenskommelse med en del av organisationerna behöver ses över. Man behöver utreda avtal som alternativ till verksamhetsbidrag. Man behöver också utreda hur nuvarande överenskommelse med organisationerna kan kompletteras med uppgifter om prestationer, kostnader och relationen till deltagare från andra kommuner.
- Precisera vilken information som regelmässigt ska tillhandahållas som underlag för verksamhetsbidraget och dess uppföljning.
- Utveckla den statistik som förs och mått för olika aktiviteter.

- Komma överens om hur de observationer och erfarenheter som organisationerna noterar i sin verksamhet på ett mera systematiskt sätt ska återföras till socialtjänstförvaltningen och till staden.
- Innehållet i organisationernas planerings- och rapporteringsdokument behöver stramas upp och bättre överensstämmelse mellan verksamhetsplan och verksamhetsberättelse och mellan budget och ekonomisk redovisning åstadkommas.
- Bidraget från SotN bör kunna identifieras i organisationernas samlade ekonomiska redovisning.

Internrevisionen 2007

Förvaltningen upprättar årligen en internkontrollplan utifrån en risk- och väsentlighetsanalys enligt stadens regler för ekonomisk förvaltning.

Internkontrollplanen ligger till grund för granskningen av specificerade enheter och institutioner. En checklista har upprättats i samråd med revisionskontoret. I händelse av anmärkningsvärda observationer rapporteras dessa omedelbart till förvaltningsledning och nämnd. Internrevisionen granskar i huvudsak ekonomirutiner och personaladministrativa rutiner.

Genomförandet

Besöken har innefattat granskningar och inventeringar inom de personal- och ekonomiadministrativa områdena. Även enheternas miljö- och kvalitetsarbete har granskats. Vid besöken har kontrollerats att det finns en upprättad inventarieförteckning och att genomförda inköp har följt upphandlingsreglerna. Bensinköp och körjournaler har kontrollerats för enheter som har bil. Vidare har granskningen inkluderat hur förvaltningens rese- och transportpolicy följs samt huruvida det finns handlingsplaner för arbetsmiljöarbetet och en upprättad kris- och katastrofplan. Förskottskassor och innehåll i kassaskåp har inventerats.

Granskningen har också inkluderat kontroll av att lagar och avtal följs vid utbetalning av löner och stickprovskontroll har gjorts av personalens tilläggs- och avvikelserrapportering. Vidare har granskningen inkluderat att verksamheten har en föreskriven dokumentation av vård och behandling samt att man bedriver sitt kvalitetsarbete i enlighet med stadens kvalitetsstrategi och att man följer stadens miljöpolicy. Förteckning över reviderade enheter återfinns i bilaga 1.

Resultat

Sammanfattningsvis kan konstateras att de granskade enheterna får goda vitsord i internrevisionen. Tio enheter får den sammanfattande bedömningen ”utmärkt” och sju enheter den sammanfattande bedömningen ”bra”. Granskningen har visat att innehåll och rutiner fungerar bra. De brister som noterats har varit av mindre betydelse och rört sig om enstaka fel i exempelvis inventarieförteckning, körjournal och personalrapporteringar. Samtliga observerade fel har rättats till innan årets utgång.

Bilaga 1

Enheter/organisationer föremål för verksamhetsrevision år 2007

Barn och Ungdom

Surbrunnsgatans Stödboende
Maria Ungdomsenhet
Verdandi (OFU)

Funktionshindre

Korttidshemmet Drömmen
Ledsagarservice
Fountain House (OFU)

Hemlösa/missbrukare

Enheten för hemlösa – missbrukssektionen
Västan
Stiftelsen Hotellhem

Arbetsmarknadsfrågor

START – Rehabteamet
Situation Stockholm, Hjälp till Självhjälp (OFU)

Rådgivande verksamheter

Behandlingsenheten
Check-point (upphandlad)
Ersta Diakonisällskap, Vändpunkten (OFU)
Tjejjonen (OFU)

Enheter föremål för internrevision år 2007

Prostitutionsenheten
Uppsökarenheten
Stadsövergripande frågor (utredningsprojekt)
Tillståndsenheten
IT-enheten
Linggården
KrAmi/MOA
Bandhagshemmet
Lönnen
Drömmen
START – Ulvsunda
START – Hagsätraverkstaden
START – Nytorget
Basboendet
Gamlebo
Drevvikshemmet
Norrull
3 LSS-Kollo