



Handläggare: Luis Lillo
Telefon: 08-508 02 022

Till
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Yttrande över revisorernas årsrapport för Rinkeby stadsdelsnämnd 2006

Remiss från Revisorsgrupp 3

Förslag till beslut

1. Stadsdelsnämnden överlämnar och återoppar detta tjänsteutlåtande som yttrande över revisionskontorets årsrapport över Rinkeby stadsdelsnämnds verksamhetsår 2006.
2. Omedelbar justering.

Olle Johnselius
stadsdelsdirektör

Verner Stadthagen
t.f. administrativ chef

Sammanfattning

Revisorerna har avslutat granskningen av nämndens verksamhet för år 2006. Sammanfattningsvis anför revisorerna att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet inte är helt tillfredställande, eftersom nämnden har överskridit anslag 2. Bokslut och räkenskaper är rättvisande. I sin årsrapport pekar även revisorerna på ett antal punkter som behöver förbättras. Främst markerar revisorerna bristerna med budgethållningen. Stadsdelsförvaltningen bemöter dock denna kritik genom att påpeka att underskottet nästan enbart återfinns inom anslag 2 och att detta underskott uppkommit genom externa opåverkbara faktorer. Revisorerna pekar också på brister i nämndens system för intern kontroll samt på ett antal brister som uppvisats vid särskilda kontrollbesök under året. Förvaltningen beaktar framförda synpunkter och rekommendationer.

Bilaga

Revisionsberättelse för Rinkeby stadsdelsnämnd år 2006 samt Stadsrevisionens årsrapport 2006.

Ärendets beredning

Ärendet har utarbetats inom ekonomistaben. Samtliga verksamhetsområden har bidragit med uppgifter.

I årsrapporten framförs såväl positiv som negativ kritik rörande ett antal områden. Stadsdelsförvaltningen väljer i sitt svar att enbart kommentera de områden där revisorerna pekat på att förbättringar bör ske.

Bakgrund

Revisorerna för Rinkeby stadsdelsnämnd har avslutat revisionen för nämndens verksamhet under år 2006. Stadsdelsnämnden har fått årsrapporten för yttrande. Revisionskontoret har under år 2006 gett Komrev (Öhrlings PriceWaterhouseCoopers) i uppdrag att utföra revisionen av Rinkeby stadsdelsnämnd.

Den årliga revisionen har omfattat granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
- Nämndens delårsbokslut, bokslut och räkenskaper

Revisorernas synpunkter och stadsdelsförvaltningens kommentarer

Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

Revisorerna anger att stadsdelsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året inte är helt tillfredsställande. Stadsdelsnämnden lämnar ett nettobudgetunderskott för verksamhetsåret med – 0,5 mnkr.

Stadsdelsförvaltningens kommentarer

Stadsdelsnämnden sammantagna underskott för år 2006 återfinns uteslutande (-6,4 mnkr) inom anslag 2. Underskottet kan till stora delar förklaras av de förändringar som staden gjort vad det gäller resurstilldelning inför år 2006. Förvaltningen har vid ett flertal tillfällen påtalat att tilldelade resurser inte varit anpassade efter rådande konjunkturläge och att ett behov av långsiktiga insatser för bi-dragstagarens behövs för att de ska kunna komma ut på arbetsmarknaden och bli självförsörjande.

Måluppfyllelse

Revisorerna bedömer att nämnden i allt väsentlig uppfyllt sina mål och huvuduppgifter. Revisorerna har därvid särskilt granskat följande områden

- Barnomsorgsgaranti
- Minskning av barngruppernas storlek
- Kunskapsmålen inom grundskolan
- Elevernas drogvanor
- Minskat behov av ekonomiskt bistånd

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten

Sammanfattningsvis har revisorerna inga större anmärkningar på nämndens styrning, uppföljning och kontroll. Ett antal särskilda granskningar har dock gjorts.

Särskilda granskningar

Intern styrning och kontroll inom individ- och familjeomsorgen

Utifrån genomförd granskning bedömer Komrev att ekonomistyrningen inom individ- och familjeomsorgen till stora delar är tillfredsställande, men den interna kontrollen behöver dock utvecklas. Syfte bör främst vara att stärka verksamhetsstyrningen, i synnerhet kopplingen mellan intern kontroll och uppföljning av målen för verksamheten.

Stadsdelsförvaltningens kommentarer

Verksamheten har tagit till sig av den framförda kritiken. Rutiner kommer att tas fram inom berörd verksamhet.

Styrning, uppföljning och kontroll av kostnader för stöd och service till personer med funktionshinder enligt LSS

Komrev har genomfört en uppföljning av tidigare granskning avseende nämndens styrning, uppföljning och kontroll av kostnader för stöd och service till personer med funktionshinder enligt LSS (2004). Komrevs bedömning är att åtgärder i olika utsträckning har vidtagits.

Stadsdelsförvaltningens kommentarer

Verksamheten har tagit till sig av den framförda kritiken. Rutiner kommer att tas fram inom berörd verksamhet.

Styrning, uppföljning och kontroll av vårdkostnader för placering av barn och unga

Komrev har gjort en uppföljning av tidigare granskning avseende nämndens styrning, uppföljning och kontroll av vårdkostnader för placeringen av barn och unga (år 2004).

Komrevs bedömning är att det fortfarande finns riskmoment i informations-sammanställningen.

Stadsdelsförvaltningens kommentarer

Ungdoms- och familjeenheten använder sig av ett uppföljningssystem (vård resursprogram), framtaget i Access, för ekonomisk uppföljning av insatsen placering på institution. Enhetssekreterare på respektive enhet matar in beslut om insats, beslutsperiod samt kostnad för beslutet.

Uppföljningssystemet används av samtliga enheter inom I o F (exkl. familjevården) och prognossäkerheten har bedömts vara god.

Verksamheten har tagit till sig av den framförda kritiken angående informations-sammanställningen och kommer under år 2007 att arbeta med att förbättra detta.

Uppföljning – granskning av löneutbetalning till anhöriganställda

Många av de äldre i Rinkeby väljer omsorg genom så kallade anhöriganställningar.

Vid en tidigare granskning av utbetalningar uppmärksammade revisionskontoret ett antal felaktigheter. Bland annat hade nämnden betalat mer ersättning till anhörigvårdare än vad anställningsavtal och kollektivavtal stadgade.

Komrev bedömer att nämnden har utvecklat den interna kontrollen avseende lönerutiner för anhöriganställda. Vid kontroller konstaterades inga felaktigheter.

Stadsdelsförvaltningens kommentarer

Verksamheten har tagit till sig av de framförda rekommendationerna.

Attestrutiner och förtroendekänsliga poster

Komrev har genomfört en granskning av den interna kontrollen med avseende på beslut och underlag för attestanter och utanordnare. Komrev bedömer att rutinerna för att utse ersättare för attestanter vid frånvaro och semester inte är helt tillfredsställande.

Komrev bedömer vidare att nämndens följsamhet mot policys avseende förtroendekänsliga poster inte är helt tillfredsställande.

Stadsdelsförvaltningens kommentarer

Verksamheten har tagit till sig av de framförda rekommendationerna och kommer under år 2007 att implementera detta.

Anlitande av oseriösa leverantörer

Revisionskontoret har granskat om nämnderna anlitar oseriösa leverantörer. Med oseriösa leverantörer avses i detta sammanhang i första hand leverantörer som finns upptagna på Svensk Handels varningslista, men även andra oseriösa leverantörer som uppmärksammas i staden. Revisionskontoret kan konstatera att det finns brister i nämndens administrativa rutiner och att den interna kontrollen har varit otillräcklig.

Stadsdelsförvaltningens kommentarer

Stadsdelsförvaltning kommer under år 2007 att förändra arbetet med den interna kontrollen. Verksamheten har tagit till sig de framförda rekommendationerna och kommer att implementera dessa.

Boutredningsverksamhet

Kommunstyrelsen har under år 2006 beslutat om riktlinjer för handläggning av dödsboärenden. Revisionskontoret har granskat sex dödsboakter utifrån dessa riktlinjer. Enligt revisionskontoret bedömning är handläggning av boutredningsärenden inte helt tillfredsställande.

Stadsdelsförvaltningens kommentarer

Verksamheten har tagit till sig de framförda rekommendationerna och har åtgärdat alla punkter som revisionskontoret påpekat.

Avslut av barnärenden inom angiven tidsram

Granskningen har syftat till att översiktligt bedöma om nämnden avslutar inledda utredningar till barns skydd eller stöd i enlighet med socialtjänstlagen.

Vid granskningen har ett antal brister noterats och utifrån dessa lämnar revisorerna ett antal rekommendationer:

- Säkerställa att inledda utredningar avslutas inom angiven tidsram.
- Säkerställa att uppgifterna i verksamhetssystem Paraplyet är tillförlitliga för den enskildes rättssäkerhet.

Stadsdelsförvaltningens kommentarer

Revisionskontoret har granskat utredningstiderna för barnärenden. Det har visat sig att av 69 inledda barnutredningar har utredningstiden, enligt förvaltningen, hållits i alla ärenden utom fyra. Det som inte framkommit av revisionsrapporten är huruvida beslut fattats i de fyra ärendena om att förlänga utredningstiden för viss tid. Enligt 11 kap. 2 § socialtjänstlagen får socialnämnden besluta att en utredning förlängs för viss tid om det finns särskilda skäl. Det är inte ovanligt att en utredning behöver förlängas på grund av omständigheter som socialtjänsten inte kan påverka, t.ex. väntetider för utredning inom barn- och ungdomspsykiatri. Lagen om fyra månaders utredningstid är alltså inte utan undantag.

Revisionskontoret menar vidare att den nya nämnden bör säkerställa att uppgifterna i verksamhetssystemet Paraplyet är tillförlitliga. Det som åsyftas är att uppgifterna i Paraplyet om utredningstiderna inte stämde överens med förvaltningens egna uppgifter om i hur många ärenden som utredningstiden hållits. Skälen för att uppgifterna i Paraplyet inte stämmer när det gäller avslutade utredningar är att systemet är svårhanterligt för användarna. Förvaltningen har tagit till sig av kritiken och kommer att under år 2007 arbeta med såväl utbildningsinsatser som andra förbättringsåtgärder. Det faktum att uppgifterna i systemet inte är tillförlitliga innebär dock inte att rättssäkerheten för den enskilde påverkas.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Revisorerna konstaterar att nämndens bokslut och räkenskaper för år 2006 är rättvisande.