



Till
Socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden

Rapport av internrevision 2008

Förslag till beslut

Socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden godkänner rapporten

Dag Helin

Eva C Sandberg

Sammanfattning

I föreliggande ärende redovisar förvaltningen resultaten av den internrevision som genomförts under år 2008. Under året har 14 enheter varit föremål internrevision.

Granskningen har visat att innehåll och rutiner fungerar bra. De brister som noterats har varit av mindre betydelse och rört sig om enstaka fel. Flertalet observerade fel har rättats före årets utgång. Åtta enheter får den sammanfattande bedömningen ”utmärkt” och sex enheter den sammanfattande bedömningen ”bra”.

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 nämnden i ett gemensamt ärende. Socialtjänstnämnden beslutade i samband med verksamhetsplanen om risk- och väsentlighetsanalys för 2008.

Verksamhetsrevision 2008

Denna del av revisionen ska 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 ska även inkludera rutiner för uppföljning och dialog.

Underlag för verksamhetsrevisionen är verksamhetsplaner med interna kontrakt samt tertialrapporter, kvalitetsgarantier och årsredovisning. Revisionen ska ta del av enhets-specifika uppföljningar, utvärderingar, statistik mm. Efter genomgång av dokumentationen ska samtal föras med ledningen för berörda enheter.

Utifrån kommunfullmäktiges mål utsågs fjorton enheter varav tio i egen regi och fyra organisationer, vilka står i ett avtalsmässigt förhållande till förvaltningen, att ingå i revisionen.

Verksamhetsrevisionen har inte kunnat genomföras enligt plan p.g.a. att de personer som uppdraget legat på har slutat på förvaltningen resp. har bytt arbetsuppgifter. Försök till rekrytering har genomförts vid två tillfällen utan framgång, före och efter sommaren. Under november-december 2008 resulterade en tredje rekryteringsomgång i nyanställning. De enheter och verksamheter som utsågs för 2008 års verksamhetsrevision kommer istället att revideras under 2009.

Internrevision 2008

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 utifrån identifierade riskområden. I händelse av anmärkningsvärda observationer rapporteras dessa omedelbart till förvaltningsledning och nämnd. Internrevisionen granskar i huvudsak ekonomirutiner och personaladministrativa rutiner. Fjorton enheter har ingått i 2008 års internrevision.

Genomförande

Besöken har innefattat granskningar och inventeringar inom de personal- och ekonomiadministrativa områdena. Även enheternas miljöarbete 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 avvikelserapportering. 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 nedan.

Resultat

Sammanfattningsvis kan konstateras att de granskade enheterna får goda vitsord i internrevisionen. Åtta enheter får den sammanfattande bedömningen "utmärkt" och sex enheter den sammanfattande bedömningen "bra". Granskningen har visat att rutiner fungerar bra. De brister som noterats har varit av mindre betydelse och rört sig om enstaka fel. Flertalet observerade fel har rättats till innan årets utgång.

Inventarier och inköp

Ungefär hälften av enheterna hade en aktuell inventarieförteckning, uppdaterad under 2007 eller 2008 och ifylld enligt föreskrifterna. I några fall saknades grupper av inventarier som man kommer att uppdatera förteckningen med. Aktuella attestkort saknades på en verksamhet. Under januari 2009 inleddes en uppdatering av attestkortet för hela förvaltningen.

Kassa och värdehandlingar

Inventering visade överlag god ordning i kassan på verksamheter som har en sådan. I ett fall fanns ett överskott på ca 700 kronor och i några fall underskott på några kronor. I kassaskåp/säkerhetsskåp förvaras allt som är begärligt och skåpen var oftast inlåsta på expeditioner eller kontor som är skilda från den egentliga verksamheten. Flertalet hade skåp med nycklar, ett fåtal kodlås och en verksamhet använder sig av ett brandsäkert låst rum.

I och med den kommande övergången av ekonomiadministration till Serviceförvaltningen kommer kontanthantering att försvinna på verksamheterna. Som en förberedelse har ekonomiavdelningen kontaktat alla verksamheter med kontanthantering och erbjudit en

lösning med betalkort istället. Besöken visar att betalkort har blivit vanligare och används på flera verksamheter. De verksamheter som ännu inte har kort kommer att skaffa det i god tid innan övergången till Serviceförvaltningen.

Avgifter

Rutinerna kring egenavgifter verkade fungera tillfredsställande. Flertalet verksamheter utom en ansåg också att den förenklade fakturahanteringen fungerar bra. Någon synpunkt framkom som menade att det blivit svårare att göra avstämning. Flera såg fram emot övergången till den nya versionen, version 5.5, av ekonomisystemet Agresso och de utbildningar som skulle komma att genomföras i samband med det.

Verksamhet

I flertalet fall används journalföringssystemet ALP för dokumentation kring klienterna. En enhet för daganteckningar för hand. Akter och handlingar låses in i brandsäkra skåp eller liknande.

Bilar

Verksamheterna har löst sina bilbehov på olika sätt. Många av de reviderade enheterna disponerar ingen bil alls. Några hyr eller leasar miljöbil medan andra delar bilar med eller lånar av angränsande verksamheter. En av de reviderade enheterna med bil har ännu inte bytt till miljöbil. En enhet saknade körjournal men skulle införa det snarast. Flertalet enheter tillämpar förvaltningens rese- och transportpolicy kompletterat med egna regler, som t.ex. "cyklar eller åker kollektivt". Ansvarsförbindelser för anställda som använder egen bil i tjänsten saknades på sju verksamheter men utlovades snarast.

Personal

De flesta verksamheterna hade god kontroll på semesteruttagen. Fyra verksamheter hade en eller flera personer med mer än 40 sparade semesterdagar vilka måste tas ut före årsskiftet. De flesta verksamheterna hade också god kontroll på övertid och kompledighet.

Reseräkningar förekom inte på någon av de besökta verksamheterna.

Rehabutredningar har gjorts på samtliga besökta verksamheter för anställda som är sjuka mer än 4 veckor.

De flesta kände till att en timanställd som arbetar mer än 165 timmar har rätt till övertid.

Flertalet chefer kontrollerade lönelistan någorlunda regelbundet. Dokumentation av kontrollen görs dock inte alltid. Information gavs i dessa fall hur det bör gå till.

Timanställningar ligger ibland kvar för länge i lönesystemet LISA. Sju verksamheter hade inaktuella timanställningar.

Miljö

Alla verksamheter utom två hade svarat på förvaltningens miljöenkät och en av dessa var nystartad. Alla enheter hade egna miljöåtaganden. Flertalet verksamheter sopsorterade, återvann och använde eller skulle gå över till lågenergilampor. Några hade övergått till miljöel och andra hade kompost för biologiskt avfall. Flera verksamheter köper ekologiska livsmedel.

Säkerhet

Kris- och katastrofplan fanns på de flesta verksamheterna, i många fall i en pärm på kontoret eller expeditionen och några verksamheter anslår den. All personal vid socialjouren hade kris- och katastrofplanen på sitt bord. Anhöriglistan behövde uppdateras i några fall. Brandskyddsronder genomförs minst årligen på alla enheter utom en. På många verksamheter görs dessutom kontroll av lokaler och rökdetektorer löpande, i vissa fall dagligen.

Arbetsmiljö

Flertalet besökta verksamheter kände till att planerade ändringar i verksamheten ska tas upp på APT och förhandlas med fackliga företrädare samt tas upp i samverkansgruppen.

Besökta enheter och verksamheter

Datum	Verksamhet	Sammanfattande bedömning
2008-02-27	Lokalplanerarna	Bra
2008-03-25	Famvux	Bra
2008-03-25	Socialjouren	Bra
2008-04-14	Ljungbacken	Utmärkt
2008-05-13	Placerings- och konsultationsenheten	Bra
2008-05-19	Eken	Bra
2008-06-10	Hvilan	Bra
2008-07-15	LSS-kollo Stora Lugnet	Utmärkt
2008-09-03	Behandlingsenheten	Utmärkt
2008-09-22	Västan	Utmärkt
2008-10-06	Kansliavdelningen	Utmärkt
2008-10-07	Mandelgården	Utmärkt
2008-10-07	Eurenii Minne	Utmärkt
2008-10-20	Hagsätraverkstaden	Utmärkt