

**Handläggare**  
Helena Nilsson  
Telefon: 08-50820032**Till**  
Enskede-Årsta-Vantörs  
stadsdelsnämnd

## **Revisorernas årsrapport 2012 - yttrande**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Förvaltningens tjänsteutlåtande åberopas som yttrande till revisionskontoret.

Lena Lundström Stoltz  
Tf stadsdelsdirektörLena Holmdahl  
Biträdande stadsdelsdirektör /  
ekonomichef

### **Sammanfattning**

Revisorerna för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2012. Resultatet redovisas i en årsrapport som har sänts till nämnden för yttrande. Sammantaget finner revisorerna att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Styrning, uppföljning och nämndens interna kontroll är i allt väsentligt tillräcklig och prognossäkerheten i tertialrapporterna har varit god. Bokslut och räkenskaper rättvisande. I ärendet yttrar sig förvaltningen över årsrapporten

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts inom ekonomiavdelningen i samarbete med övriga avdelningar.

### **Bakgrund**

Revisorerna för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2012. Den

årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Årsrapporten har överlämnats till stadsdelsnämnden för yttrande senast den 30 juni 2013.

## **Sammanfattning av årsrapporten**

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Styrning, uppföljning och nämndens interna kontroll är i allt väsentligt tillräcklig och prognossäkerheten i tertialrapporterna har varit god. Bokslut och räkenskaper rättvisande.

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd redovisar ett sammantaget överskott mot budget med 11,7 miljoner kronor efter resultatöverföring. De största avvikelserna, vilka finns inom ekonomiskt bistånd, stöd och service till personer med funktionsnedsättning samt äldreomsorg, förklaras på ett tillfredsställande sätt.

Revisionskontoret bedömer att nämnden under 2012 i allt väsentligt nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt sina egna mål.

Vad gäller efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer har tillsyner och inspektioner gjorts inom flera områden. Brister som har framkommit inom hemtjänsten har åtgärdats. Inom försörjningsstöd arbetar man planerat för ett kvalitetssäkrat socialt arbete, dock finns ett utvecklingsbehov för att säkerställa detta vilket i hög grad är beroende av personalomsättningen. Inom myndighetsutövning vad gäller sociala barnavårdsutredningar behöver rutiner införas så att ledningen kan följa om de sociala tjänsterna svarar mot övergripande mål i lagstiftning och riktlinjer.

Revisorerna konstaterar att det vid årsskiftet fanns 32 ej verkställda beslut enligt SoL och LSS. En anmälan avseende Lex Maria (äldreomsorg) och 16 anmälningar enligt Lex Sarah har gjorts under året. Inga ej verkställda domar enligt SoL och LSS fanns vid årsskiftet.

En särskild uppföljning av verksamhet för personer med funktionsnedsättning har gjorts vilken nämnden har yttrat sig över i mars 2013, bland annat gällande kommunikationen med de externa utförarna samt arbetet med att utveckla beställningar och genomförandeplaner.

En uppföljning har gjorts av den granskning som gjordes 2010 av nämndens serviceskyldighet enligt förvaltningslagen (äldreomsorg). Rutinerna för hantering av synpunkter och klagomål samt tillämpning av dessa har reviderats och arbetsflödesscheman har tagits fram. Bedömningen är att nämnden har vidtagit tillräckliga åtgärder för att säkerställa att förvaltningslagens samt offentlighets- och sekretesslagens bestämmelser följs.

Revisorerna har granskat arbetet med att uppnå målen för barngruppernas storlek och bedömer sammanfattningsvis att nämnden bedriver ett systematiskt arbete för att nå fullmäktiges intentioner. Nämnden rekommenderas dock att följa upp hur stor del av dagen som barnen i förskolan är indelade i mindre grupper samt hur många dagar i månaden överinskrivning förekommer och resultatet kan med fördel redovisas i verksamhetsberättelsen.

### **Intern kontroll**

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

Verksamhetsplanen är ett tydligt styrdokument som beskriver vad som ska uppnås, hur detta ska ske och hur uppföljning av resultatet ska genomföras. Prognossäkerheten i tertialrapporterna vad gäller ekonomin har varit god och nämndens system för intern kontroll genomförs.

Behörighetsrutinerna i Agresso har granskats och granskningen visar att nämnden har tillräcklig intern kontroll i behörighetsadministrationen. Förnyad behörighetsprövning av användare som inte har loggat in i systemet under ett år bör dock göras.

Behörighetsrutinerna i Paraplysystemet gällande ekonomiskt bistånd har granskats och granskningen visar att nämnden inte har tillräcklig intern kontroll i behörighetsadministrationen. Bristerna gäller ett flertal punkter och efter granskningen har förvaltningen utarbetat och dokumenterat nya

behörighetsrutiner. Revisionskontoret bedömer det som angeläget att nämnden inför de nya rutinerna snarast.

Överföring av känslig information har granskats, gällande hanteringen av elektronisk post ställd till ledamöter. Granskningen visar att då överföring av sekretessbelagd information görs från ledamot till förvaltning saknas krypteringsskydd, såvida inte stadens e-postadress (med ändelsen stockholm.se) används. Granskningen visar att endast ordföranden har en sådan adress. Revisionskontoret bedömer det som angeläget att en e-postadress knuten till staden (med ändelsen stockholm.se) alltid används av samtliga ledamöter i deras roll som nämndledamöter i kontakt med medborgare samt vid överföring av information till förvaltningen. Samtliga ledamöter bör erhålla och använda en sådan adress.

### **Bokslut och räkenskaper är rättvisande**

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnds bokslut och räkenskaper för år 2012 är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.

Nämnden har en tillräcklig intern kontroll för att säkerställa en kvalitativ redovisning. En särskild kontroll har gjorts av förtroendekänsliga poster och kontrollen visar att representation, resor, konferenser m.m. bedöms motiverade och rimliga samt i allt väsentligt i enlighet med stadens och nämndens regler/riktlinjer.

### **Förvaltningens yttrande**

Förvaltningen har tagit del av revisorernas årsrapport för 2012. Förvaltningen konstaterar att nämnden sammantaget får ett positivt omdöme för alla delar i revisionen, d.v.s. verksamhetens ändamålsenlighet, det ekonomiska resultatet, den ekonomiska prognossäkerheten, för rättvisande bokslut och räkenskaper samt för styrning, uppföljning och den interna kontrollen.

Förvaltningen konstaterar vidare att det ändå finns några punkter där förbättringsåtgärder behövs, vilket förvaltningen instämmer i.

### **Försörjningsstöd**

För att kvalitetssäkra det sociala arbetet inom försörjningsstöd har enheten arbetat för att minska personalomsättningen.

Personalomsättningen inom försörjningsstöd har minskat och enheten har flera åtgärder på gång för att se till att den fortsätter att minska. Bland annat genomförs avgångsintervjuer och intervjuer med medarbetare som arbetat en längre tid på arbetsplatsen. Resultaten av intervjuerna kommer att sammanställas för att upptäcka eventuella åtgärder som kan genomföras för att behålla personal samt vilka faktorer som gör att medarbetare stannar. Enheten kommer även att satsa på kompetensutveckling för att stärka medarbetarnas yrkesroll.

### **Sociala barnavårdsutredningar**

Under året har avdelningen för individ och familj barn och unga haft fokus på uppföljning inom myndighetsutövningen vad gäller sociala barnavårdsutredningar. De olika sektionerna stöds i att följa upp sina åtaganden och avdelningen har utvecklat sin internkontroll. Ett ledningssystem för ett systematiskt kvalitetsarbete är under uppbyggnad på avdelningen.

### **Barngruppernas storlek**

Det är mycket få grupper där barnantalet är högre än riktnormen 14 respektive 18 barn. I de enstaka fall barngruppen består av 19 eller 20 barn har man gjort en analys och bedömning att barngruppen möjliggör detta utifrån sammansättning och åldrar. Man har då också större personaltäthet och lämpliga lokaler. Det förekommer att man tar in ett syskon som ett extra barn men då ett annat barn slutar fyller syskonet den lediga platsen, man tar inte in ett ytterligare barn. Framåt sommaren, i slutet av april och i maj, kan grupperna tillfälligt fyllas på under en kort period i väntan på att de blivande skolbarnen skrivs ut under sommaren.

Det går inte att precisera hur stor del av dagen man delar in barnen i små grupper eftersom det huvudsakligen görs utifrån varje avdelnings egen planering (i dagsläget 236 avdelningar). Det är dock mycket vanligt med små grupper i arbetet med barnen. De får på det sättet optimal möjlighet till kommunikation och delaktighet samt en lugnare miljö att vistas i.

### **Behörighetsrutinerna i Paraplysystemet**

Förvaltningen har utarbetat och dokumenterat nya behörighetsrutiner i Paraplysystemet gällande ekonomiskt bistånd. Dessa är införda och följs nu.

## Överföring av känslig information

Nämnden följer stadens riktlinjer vad gäller e-post med känsliga uppgifter från ledamöter till förvaltning. Nämnden har dokumenterade rutiner för överföring av e-post till och från nämndens ledamöter och ersättare. I rutinerna, daterade 2012-04-04 under punkt 3 står att ”E-post med känsliga uppgifter från enskilda till nämndens ledamöter eller ersättare dras ut på papper och lämnas till nämndsekreteraren eller registratören. Meddelandet ska sedan raderas i e-postlådan”. Känsliga uppgifter skrivs alltså ut på papper och lämnas till förvaltningen för diarieföring.

I dagsläget har både ordföranden och vice ordföranden i stadsdelsnämnden samt ordföranden och vice ordföranden i sociala delegationen en stockholmsadress. Sociala delegationens vice ordförandes stockholmsadress står ej utsatt på hemsidan, men kommer att skrivas ut där så snart det är säkerställt att den fungerar. Att låta alla ledamöter få en stockholmsadress är en kostnadsfråga och bedömningen är att nämnden i kontakten med allmänheten i första hand representeras av ordföranden eller vice ordföranden. När övriga ledamöter har kontakter med allmänheten är det i första hand i egenskap av representanter för sitt politiska parti. Att få en stockholmsadress att fungera för utomstående som inte har datorer eller telefoner kopplade till stadens IT-system (Volvo IT) är också tekniskt komplicerat, då man behöver gå in via webben på särskild adress för att komma åt mejlen vilket kan upplevas krångligt och motverka att adressen används på rätt sätt.

## Bilaga

Revisorernas årsrapport 2012