

HandläggareLinda Yacoub
Telefon: 08-508 20 032**Till**Enskede-Årsta-Vantörs
stadsdelsnämnd**Revisorernas årsrapport 2014 – yttrande****Förvaltningens förslag till beslut**

Stadsdelsnämnden åberopar förvaltningens tjänsteutlåtande som yttrande till revisionskontoret.

Lena Lundström Stoltz
StadsdelsdirektörUlrika Klemets
Ekonomichef**Sammanfattning**

Revisorerna för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2014. 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. Nämndens interna kontroll är tillräcklig, uppföljningsstrukturen är i huvudsak tillräcklig och prognossäkerheten i tertialrapporterna har varit god. Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande. I ärendet yttrar sig förvaltningen över årsrapporten.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Revisorerna för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2014. Årsrapporten har överlämnats till stadsdelsnämnden för yttrande senast den 30 juni 2015.

Ärendet

I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av nämndens verksamhet under 2014. Den årliga

revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

Nedan följer en sammanfattning av årsrapporten.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig. De största avvikelserna, vilka finns inom individ- och familjeomsorg, äldreomsorg, förskola samt fritid och kultur, förklaras på ett tillfredsställande sätt.

Revisionskontoret bedömer att nämndens resultat för 2014 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Merparten av nämndens egna mål samt årsmålen för indikatorerna uppnås helt eller delvis. Bedömningen grundas på en granskning av nämndens verksamhetsberättelse samt på de övriga granskningar som har genomförts under året.

Mål och indikatorer uppnås inte fullt ut inom bl.a. ekonomiskt bistånd, miljö, förskola, äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt sjukfrånvaro.

Intern kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens styrning, uppföljning och interna kontroll är i allt väsentligt tillräcklig.

Vissa brister har dock kunnat konstateras. Genomförda kontrollerna visar bl.a. att dokumentationen är ojämn och att samsyn i hur och vad som ska dokumenteras behövs utvecklas inom områdena funktionsnedsättning och socialpsykiatri. Kontrollerna visade även att sekretesshandlingar inte alltid är inlåsta. Vidare har vissa brister framkommit vad gäller utredning och uppföljning av familjehem samt förtroendeskadligt beteende och oegentligheter. Nämnden rekommenderas bl.a. att säkerställa att uppgifter som framkommit i utredningsprocessen dokumenteras och framgår tydligt i utredningen samt i akten. Vidare rekommenderas nämnden att utveckla riskanalyserna inom området förtroendeskadligt beteende och oegentligheter samt förbättra informationen om hur de anställda

ska rapportera misstanke om förtroendskadligt beteende och oegentligheter.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av ekonomiavdelningen i samråd med övriga avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen har tagit del av revisorernas årsrapport för 2014 och 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 intern kontroll.

Förvaltningen delar revisorernas bedömningar att det finns områden med brister där förbättringsåtgärder behövs och kommenterar dessa nedan.

Förtroendskadligt beteende och oegentligheter

Utifrån genomförd granskning rekommenderas nämnden att utveckla riskanalyserna inom området förtroendskadligt beteende och oegentligheter samt förbättra informationen om hur de anställda ska rapportera misstanke om förtroendskadligt beteende och oegentligheter.

Granskningen och de brister som noterats av revisionskontoret har behandlats av nämnden i mars (Dnr 1.4.-079/2015).

Biståndsbeslut som inte verkställs

Revisionskontorets sammantagna bedömning är att nämnden har rutiner för att säkerställa att gynnande ej verkställda beslut avrapporteras. Rapporteringen utförs av huvudsak enligt lagstiftningen och stadens anvisningar. Rapporteringen som anmäls till nämnden bör kompletteras med information om hur länge ärenden har varit ej verkställda.

Förvaltningen gör bedömningen att bristen är åtgärdad genom att rapporteringen som anmäls till nämnden redan innefattar information om hur länge ärenden inte varit verkställda.

Nämndens protokollshantering

Revisionskontoret sammantagna bedömning är att nämndens protokoll följer kommunallagens krav och att protokollen i huvudsak är informativa och lättförståeliga. Förvaltningen rekommenderas att utveckla närvaroredovisningen av tjänstemän och personalföreträdare vid nämndens sammanträden, säkra att förvaltningens förslag till beslut finns med i ärendebeskrivning i protokollen samt se över rutiner för publicering av protokoll på insyn.

Förvaltningen kommer att åtgärda ovanstående brister.

Utredning och uppföljning av familjehem

Revisionskontoret rekommenderar att nämnden säkerställer att uppgifter som framkommit i utredningsprocessen dokumenteras och framgår tydligt i utredningen och i akten. Vidare ska nämnden säkerställa att det finns vårdplaner och genomförandeplaner enligt gällande regelverk.

Förvaltningen har under april 2015 genomfört en stickprovsgranskning med anledning av de brister som noterats. Granskningen innefattade två ärenden per handläggare, vilket resulterade i totalt 16 ärenden. Granskningen visade att vårdplaner och genomförandeplaner finns och håller god kvalitet. Däremot finns det i vissa fall brister i dokumentationen i Paraplyet, bl.a. avseende hur ofta träffar genomförts med det placerade barnet. Vidare har överväganden och omprövning inte alltid gjorts i den omfattning som lagen anger. Som ett resultat av stickprovsgranskningen ska familjevården delta i en föreläsning om lagen om särskilda bestämmelser för vård av unga (LVU).

Behörighetsrutiner i Agresso

Revisionskontorets sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen är tillräcklig, när det gäller tilldelning och borttag av behörigheter i ekonomisystemet. Dock rekommenderas nämnden att säkerställa att det finns aktuella attestkort som i alla delar överensstämmer med motsvarande uppgifter i Agresso för samtliga attestanter. Vidare rekommenderas nämnden att säkerställa att det inte görs några manuella korrigeringar på attestkort.

Förvaltningen har uppdaterat har samtliga attestkort och begärt in attestkort på nytt. Attestkorten är numera påskrivna och inte korrigerade för hand. En uppdatering av behörigheter har dessutom gjorts i och med införandet av Agresso Milestone 4.

Faktureringsrutiner – äldreomsorgsavgifter

Revisionskontoret rekommenderar att nämnden bl.a. säkerställer att rutiner finns för hanteringen av närståendetransaktioner och att se över rutinen för inrapportering och avslut av brukare i Paraplyet.

Förvaltningen har upprättat en rutin om hur en handläggare ska agera gällande inkomna handlingar som rör en person med släktband till handläggaren. Rutinen för inrapportering och avslut av brukare vid dödsfall i Paraplyet, har setts över och förankrats hos medarbetarna. Rutinen är även en del av introduktionen av nyanställda.

Hantering av betalkort/inköpskort

Revisionskontoret rekommenderar att nämnden tillser att beslut om att godkänna inköpskort omfattas av nämndens delegationsordning och att säkerställa att den för uppdraget avsedda blanketten används i enlighet med stadens tillämpningsanvisningar.

Förvaltningen har åtgärdat noterade brister genom att uppdatera delegationsordningen.

Statsbidrag för flyktingmottagande

Revisionskontoret rekommenderar att nämnden ser över rutinerna för ansökan om barnomsorg för barn till asylsökande, förbättra rutinerna för att säkerställa att bidrag söks för alla de ersättningar som finns genom att tydliggöra rutinerna inom individ- och familjeomsorg samt äldre och funktionshinder samt att ta med rutinerna avseende statsbidrag till flyktingverksamheten.

Förvaltningen kommer att på en kommande ledningsgrupp diskutera rutiner inom försörjningsstöd avseende registrering av flyktingstatus, som grund för att kunna söka statsbidrag.

Förvaltningen kommer under hösten bjuda in Arbetsmarknadsförvaltningen för en diskussion om man tillsammans kan effektivisera arbetet med flyktingar utifrån ett arbetsmarknadsperspektiv.