

Handläggare
Peter Svensson
Telefon: 08 508 25 075**Till**
Socialnämnden
2016-06-17

Yttrande över revisorernas årsrapport för 2015

1. Socialnämnden hänvisar till tjänsteutlåtandet som yttrande över rapporten
2. Socialnämnden överlämnar tjänsteutlåtandet till revisionskontoret

Gillis Hammar
FörvaltningschefPeter Svensson
Tf avdelningschef

Sammanfattning

Sammanfattningsvis har stadsrevisionen lämnat följande utlåtande avseende socialnämndens verksamhet 2015:

- Socialnämnden har i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- Nämndens resultat för 2015 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt.
- Nämndens interna kontroll bedöms vara tillräcklig.
- Bokslut och räkenskaper bedöms inte vara rätt visande och följa god redovisningssed.

De fel som revisionskontoret påpekar i redovisningen avser äldre intäkter som nämnden fört vidare till 2016. Revisorerna anser att dessa borde resultatförts 2015. Nämnden delar till viss del revisionskontorets bedömning men vill påpeka att nämnden anser sig ha följt stadsledningskontorets anvisningar för bokslutet avseende PRIO-medel. Nämnden vill också framföra att de periodiseringar som gjorts är avsedda för att säkra utbyggnad och kvalitet under 2016. Periodiseringarna i 2015 års bokslut har gjorts enligt samma principer som i tidigare års bokslut.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag.

Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom administrativa avdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgrupp 2016-06-11. Funktionshinderrådet har beretts möjlighet att lämna synpunkter på ärendet.

Ärendet

Revisionskontoret bedömer att nämndens resultat i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Nämnden uppfyller samtliga mål utom ett som uppfylls delvis. Det mål som inte uppfylls helt är målet om sjukfrånvaro på max 4,4 %. Utfallet är 6,3 %. Revisionskontoret nämner att nämnden utökat personalfunktionen för att förstärka arbetet med mot sjukfrånvaron.

I rapporten framgår även att inspektionen för vård och omsorg (IVO) utfört flera tillsyner. Det konstateras att ett par enheter haft vissa avvikelser avseende kontroll mot misstanke- och belastningsregistret men att dessa har åtgärdats.

Revisionskontoret har genomfört en särskild granskning avseende samverkan kring barn som far illa. Granskningen omfattade flera nämnder och visar på vissa brister bland annat i uppföljningen av samverkan mellan skola och socialtjänst. Nämnden uppmanas att fortsätta informera om stödmaterialet till stadsdelsnämnderna.

Av rapporten framgår att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig och att nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur.

Granskningen av bokslut och räkenskaper visat underlagen är i god ordning och posterna i huvudsak väl dokumenterade.

Vid granskningen av nämndens delårsbokslut bedömdes räkenskaperna inte vara rättvisande. Bristerna avsåg förutbetalda intäkter som inte hade intäktsförts enligt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendation. Merparten av dessa bidrag har i årsbokslutet intäktsförts, men det kvarstår fortfarande intäkter om 7,3 mnkr. I årsbokslutet har även 11,6 mnkr avseende s.k. PRIO-medel periodiserats i stället för att intäktsföras. Nämnden har

även periodiserat bidrag från Migrationsverket avseende ersättning för boendeplatser enligt avtal.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Nämnden ser det som glädjande att revisionskontorets bedömningar överlag är positiva och att man bedömer att nämnden uppvisar ett gott resultat. Sett utifrån den exceptionella situation som rådde de sista fyra månaderna under året så är det än mer positivt.

Den kritik som riktas mot bokslutet och felaktigt periodiserade intäkter kan nämnden till viss del förstå. Samtidigt vill nämnden påpeka att nämnden uppfattat att periodiseringen av PRIO-medel skett i enlighet med de anvisningar som stadsledningskontoret gav ut inför bokslutet. Nämnden anser också att staten i sitt bidragsgivande varit tvetydig om hur statsbidraget ska hanteras.

Periodiseringen av vissa övriga intäkter har skett på samma sätt som under tidigare års bokslut vilket då inte föranlett kritik. Vidare fanns det en plan för att under 2015 använda vissa periodiserade intäkter från 2014. På grund av det exceptionella läget under hösten hanns detta inte med. Nämnden valde därför att föra över dessa intäkter till 2016 för att kunna genomföra planerade projekt. Vidare periodiserades medel för att säkra utbyggnad och uppstartskostnader för boenden för ensamkommande flyktingbarn.

Bilagor

1. Missivbrev
2. Revisionsberättelse för socialnämnden
3. Årsrapport 2015 Socialnämnden