

Handläggare
Johan Andersson
Telefon: 08-508 02 012**Till**
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd
2017-06-20

Yttrande över revisorernas årsrapport 2016 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Svar på remiss från Stadsrevisionen, rapport nr 5, 2017 (dnr 3.1.2-29/2017)

Förvaltningens förslag till beslut

Remissen besvaras med förvaltningens tjänsteutlåtande.

Gunilla Davidsson
tf stadsdelsdirektörJohan Hernman
kanslichef

Sammanfattning

Revisorernas sammantagna bedömning är att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Budgethållningen har varit tillräcklig och verksamhetens resultat är i huvudsak förenligt med fullmäktiges mål. Revisorerna tillstyrker därför att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd och dess enskilda ledamöter.

Den interna kontrollen bedöms ha varit tillräcklig. Rutinerna för intern styrning och kontroll fungerar. Vissa brister i den interna kontrollen har dock noterats. Förvaltningen kommenterar dessa brister nedan.

Bokslut och räkenskaper bedöms vara rättvisande och följa regler och god redovisningssed. I uppföljningen av tidigare års granskningar noterar revisorerna att nämnden har följt deras rekommendationer i vissa fall. Dock återstår bland annat att förbättra systematiken i kvalitetssäkringen när anhörig utför hemtjänst.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska verksamheten i nämnder och bolagsstyrelse. Utöver revisorernas årsrapport 2016 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd, redovisas i bilagor till detta ärende dels årets granskningar, dels uppföljning av lämnade rekommendationer samt bedömningskriterier. Revisorerna har överlämnat och åberopat denna årsrapport och inväntar ett yttrande över rapporten från nämnden senast den 30 juni 2017.

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar av:

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

Ärendet

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisorernas sammantagna bedömning är att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Av den ekonomiska redovisningen framgår att nämndens utfall efter resultatöverföringar avviker med 12,8 miljoner kronor i förhållande till budget. De största avvikelserna finns inom verksamhetsområdena stadsmiljö (-7,6 mnkr), omsorg om personer med funktionsnedsättning (-7,9 mnkr), förskola (4,9 mnkr) samt nämnd- och förvaltningsövergripande uppgifter (16,4 mnkr).

Investeringsverksamhet

Av rapporten framgår att nämndens utfall avviker med 9,7 miljoner kronor i förhållande till budgeten. Detta beror bland annat på att olika medel inte har tagits i anspråk i planerad utsträckning.

Verksamhetsmässigt resultat

Nämndens resultat för 2016 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige har fastställt. Nämnden bedömer i verksamhetsberättelsen att fullmäktiges samtliga inriktningsmål uppnås i sin helhet. Av fullmäktiges verksamhetsmål bedömer nämnden att åtta uppnås delvis. I revisorernas årsrapport redovisas några av nämndens avvikelser i måluppfyllelsen.

Intern kontroll

Ensamkommande barn

Nämnden ska var sjätte månad överväga fortsatt vård för ensamkommande barn. Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd har inte gjort

detta för samtliga ensamkommande barn. Granskningen visar också att nämnden inte utför någon systematisk och aktiv avtalsuppföljning samt seriositetskontroll av boenden. Bedömningen är att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd inte har en tillräcklig styrning och uppföljning av boendeinsatser för ensamkommande barn och inte heller en tillräcklig uppföljning av de ekonomiska konsekvenserna. Revisorerna rekommenderar nämnden att säkerställa att individuppföljningen efterlever lagkrav och Socialstyrelsens föreskrifter. Dessutom rekommenderar revisorerna att nämnden inför aktiv avtalsuppföljning och systematiska seriositetskontroller av utförare samt stärker återsökningsprocessen för att förbättra den interna kontrollen. Revisorerna rekommenderar vidare nämnden att samverka med överförmyndarnämnden för att öka kunskapen om gode mäns ansvar.

Informationssäkerhet

Revisorerna menar att nämndens riskanalysarbete saknar koppling till informationssäkerhet. Nämnden har under året heller inte genomfört någon övergripande utbildning om informationssäkerhet. Det saknas dessutom löpande uppföljning av området informationssäkerhet. Revisorerna rekommenderar nämnden att kontinuerligt genomföra informationsklassificeringar och riskanalyser samt att koppla klassificeringen till arbetet med riskanalysen. Nämnden bör tydliggöra hur incidenthantering, uppföljning och rapportering ska göras. I detta ingår också att säkerställa vad som ska rapporteras som en incident. Vidare bör nämnden överväga att genomföra utbildningar om informationssäkerhet.

Förtroendekänsliga poster och manuella betalningar

Revisorerna har granskat hur nämnden hanterar tidigare noterade brister gällande förtroendekänsliga poster och manuella betalningar. Kontrollen av detta behöver fortfarande förbättras. Granskningen visar att redovisningstransaktionerna inte uppfyller kravet på en fullständig verifikation av bland annat korrekt momsavdrag. Det saknas också rutinbeskrivningar med angivna kontroller för manuella utbetalningar. Revisorerna rekommenderar därför nämnden att genomföra åtgärder för att förbättra den interna kontrollen av redovisningen av förtroendekänsliga poster.

Kvalitetsledningssystem IOF

Granskningen visar att verksamhetens olika enheter har hunnit olika långt i arbetet med nämndens ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete. Revisorerna rekommenderar därför nämnden att

säkerställa att dokumentationen omfattar alla delar av det systematiska kvalitetsarbetet. Detta inkluderar såväl ledningssystemets grundläggande uppbyggnad som det systematiska förbättringsarbetet.

Bokslut och räkenskaper

Den samlade bedömningen är att nämndens bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Bedömningen baseras på en granskning av nämndens bokslut och på de övriga granskningar som har genomförts under året.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom kansliavdelningen tillsammans med förvaltningens ekonomiavdelning och verksamhetsområdet socialtjänst barn och unga.

Förvaltningens synpunkter

Ensamkommande barn

Förvaltningen arbetar aktivt för att uppföljning av de placerade barnens utveckling och situation ska ske enligt gällande regelverk. Handläggarna får regelbunden individuell arbetsledning och ärendegenomgång, för att säkerställa att de lagkrav och rutiner som finns inom verksamheten följs. Enhetens arbetsledare och BBIC-utbildare¹ håller med stöd av utvecklingsledare regelbundna interna fortbildningsdagar. Under våren 2017 handlar dessa utbildningar om regelverk och arbetssätt för uppföljning och dokumentation. I dagsläget är erfaren personal på plats och alla placerade barn har egna handläggare. Alla barn blir besökta regelbundet där de vistas. Avtalsuppföljning i individärenden görs löpande i samtliga ärenden i samband med uppföljning av barnets utveckling och placering.

Förvaltningen planerar att införa rutiner för seriositetskontroll och ekonomisk uppföljning av anlitade företag. En administratör inom enheten för ensamkommande barn har ansvar för de systematiska seriositetskontrollerna. Kontroll kommer göras initialt vid nyplacering och sedan löpande en till två gånger per år samt vid behov. Seriositetskontrollerna kommer gälla eventuella skatteskulder och att arbetsgivaravgifter är betalade de senaste tre månaderna via Skatteverket. Kontrollerna kommer också att gälla eventuella anmärkningar hos Kronofogden samt att företaget är ett registrerat företag och har ett organisationsnummer.

1

Förvaltningens ekonomiavdelning anställde i februari 2017 en administratör som tillsammans med de administrativa assistenterna vid enheten för ensamkommande barn enbart ansvarar för återsökning av statliga medel för kostnader för ensamkommande barn. Detta är en förstärkning och kvalitetssäkring av momentet återsökning av medel för ensamkommande barn.

Enheten för ensamkommande barn deltar alltid vid socialförvaltningens nätverksmöten för chefer och handläggare. Vid dessa möten deltar också överförmyndarnämnden och olika kontaktvägar och samarbetssätt har där diskuterats. Samarbete med överförmyndarnämnden sker också i enskilda ärenden.

Informationssäkerhet

Förvaltningen har tillsatt en arbetsgrupp som under 2017 kommer att påbörja arbetet med att genomföra informationsklassificeringar och riskanalyser. Gruppen kommer att ta fram en rutin för hur incidenthantering, uppföljning och rapportering gällande informationssäkerhet ska ske. Förvaltningen kommer att genomföra utbildningar kopplade till informationssäkerhet under 2017.

Förtroendekänsliga poster och manuella utbetalningar

Förvaltningen har anställt ytterligare en ekonomiadministratör och därigenom fördubblat de resurser som kommer att arbeta med att förbättra den interna kontrollen avseende redovisningen av förtroendekänsliga poster.

Bilaga

Revisorernas årsrapport 2016 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd, med bilagor.