

Handläggare
Medea Sandbladh
Telefon: 0850818070

Till
Farsta stadsdelsnämnd
2022-06-16

Årsrapport 2021 för Farsta stadsdelsnämnd

Yttrande till Stadsrevisionen

Förvaltningens förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande till Stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2021 för Farsta stadsdelsnämnd.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat nämndens verksamhet under 2021 och gjort bedömningen att Farsta stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Förvaltningen kommenterar i tjänsteutlåtandet Stadsrevisionens synpunkter och redovisar vad som har gjorts och görs för att avhjälpa bristerna.

Bakgrund

Stadsrevisionen har granskat verksamheten i Farsta stadsdelsnämnd 2021 och överlämnat en årsrapport. Rapporten omfattar följande områden:

1. Verksamhet och ekonomi
2. Intern kontroll
3. Räkenskaper
4. Uppföljning av tidigare års granskning

I rapporten redovisas även översiktligt resultatet av revisionsårets övriga fördjupade granskningar.

Stadsdelsnämnden ska lämna ett yttrande över rapporten senast den 30 juni.

Farsta stadsdelsförvaltning

Ärendet

Förvaltningen kommenterar nedan de brister som Stadsrevisionen lyft fram och de rekommendationer de lämnat i rapporten.

1. Verksamhet och ekonomi

Stadsrevisionen har gjort bedömningen att Farsta stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Verksamhetsmässigt resultat

Nämnden bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Nämnden uppvisar även förbättrade utfall vad gäller flera av fullmäktiges verksamhetsmål jämfört med föregående år. Revisionskontoret bedömer det som angeläget att nämnden under 2022 beaktar eventuella risker med anledning av förändrade arbetssätt och insatser som inte genomförts på grund av pandemin.

Idéburet offentligt partnerskap (IOP)

Revisionskontoret har genomfört en granskning av nämndens arbete med idéburet offentligt partnerskap (IOP). Granskningen visar att det saknas agendasättning och tydlig uppföljning av den gemensamma samhällsutmaningen och lösningen. De överväganden som görs inför ett eventuellt partnerskap dokumenteras inte. Sammanfattningsvis bedöms att nämndens styrning och uppföljning av idéburet offentligt partnerskap behöver utvecklas.

Rekommenderade utvecklingsåtgärder är en skriftlig processbeskrivning för IOP, tydliggörande av grundprinciperna i IOP i de skriftliga överenskommelserna som tecknas, och att nämnden säkerställer att aktiviteter och åtaganden som planeras inom partnerskapet är väsentliga för lösningen av samhällsutmaningen och möjliga att följa upp.

Förvaltningens kommentar: Nämnden har tagit till sig revisionens rekommendationer och kommer att vidta åtgärder. Samtidigt betonar nämnden att de samhällsutmaningar som man arbetar med kan vara mycket omfattande, komplexa och därför svåra att utvärdera. Nämnden påpekar även att samtliga partnerskap som ingåtts relaterar till en eller flera målsättningar i nämndens verksamhetsplan, som bör ses som ett sådant politiskt beslutat program eller plan som revisionen efterfrågar i sin granskning.

Hälso- och sjukvårdsansvaret vid nämndens äldreboenden

En granskning har även genomförts av hälso- och sjukvårdsansvaret vid nämndens äldreboenden. Avvikelsesrapporteringen behöver säkerställas och det behöver tydliggöras vad som händer om läkarorganisationen brister i sitt åtagande att tillhandahålla läkare.

Förvaltningens kommentar: Avvikelsehanteringen kommer att ses över, med särskild uppmärksamhet på hälso- och sjukvård, och intern kontroll avseende rapporteringen planeras. Samarbetet med läkarorganisationen och möjliga brister i åtaganden ses över som en del i ett pågående generellt arbete med att förbättra hanteringen av avvikelser hos leverantör/extern huvudman.

Utredning och uppföljning av familjehem och jourhem

Revisionskontoret har följt upp en tidigare granskning av nämndens arbete med utredning och uppföljning av familjehem och jourhem. Granskningen visar att ett arbete påbörjats för att åtgärda lämnade rekommendationer, men arbete kvarstår för att säkerställa att socialtjänstlagens krav och stadens handläggningsriktlinjer efterlevs.

Förvaltningens kommentar: Stadsdelsnämnden har tagit till sig av den kritik som tidigare riktats mot brister i handläggning och uppföljning och ett arbete pågår för att åtgärda enligt revisionskontorets rekommendationer. Egenkontroller och dokumentation av uppföljningar av placerade barn och ungdomar prioriteras, särskilt de egenkontroller som nu finns för att följa upp vårdplaner och genomförandeplaner, samt avseende de personliga besöken hos barnen. Dokumentation av bedömningen av hur ofta ett visst barn ska besökas ska förbättras och följas upp. I enlighet med rekommendationen ska uppgifter också samlas in om hur ofta en socialsekreterare har besökt och samtalat med ett visst barn eller ungdom.

Ekonomiskt resultat

Nämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden redovisar positiva avvikelser inom samtliga verksamhetsområden och nämndens utfall avviker med 38,1 mnkr i förhållande till budgeten. En stor del av överskottet förklaras av effekter av pandemin och statliga medel som erhållits. Utfallet för investeringsverksamheten avviker med ett överskott om 0,8 mnkr i förhållande till budget, vilket främst beror på en restaurering som blev billigare än budgeterat.

Revisionskontoret bedömer att nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

2. Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Riktlinjer och rutiner finns tillgängliga för

verksamheterna i ett gemensamt dokumentbibliotek. Nämnden genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker och hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås.

Nämnden har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och för att förhindra avsiktliga samt oavsiktliga fel. Nämnden har en tillfredsställande uppföljningsstruktur och rapporteringen ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

Revisionskontoret har genomfört granskningar av:

- Intern kontroll i löneprocessen
- Intern kontroll avseende förtroendekänsliga poster.
- Attesthantering i ekonomisystemet Agresso
- Intern kontroll i hantering av leverantörsregister och utbetalningar
- Inköpsprocessen
- Intäktsprocessen

Revisionskontorets granskning av lönehanteringen, förtroendekänsliga poster och hanteringen av attesträtter i ekonomisystemet Agresso visar på tillräcklig intern kontroll i granskade rutiner. Granskning av hanteringen av leverantörsregister och utbetalningar har inte visat några väsentliga iakttagelser gällande nämnden.

För inköpsprocessen noteras att nämnden bör säkerställa att avtalade villkor följs vid inköp av varor och tjänster, samt att detta går att följas upp. Efter granskningen av intäktsprocessen bedömer revisionskontoret att nämnden bör säkerställa att fakturering sker i enlighet med överenskomna villkor vid försäljning av verksamhet samt att makulering av fakturor görs i enlighet med stadens regler.

Förvaltningens kommentar: Förvaltningen kommer att förbättra kontrollerna av inköps- och intäktsprocesserna i enlighet med revisionskontorets rekommendationer.

3. Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vidare vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

4. Uppföljning av tidigare års granskning

Uppföljningen visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att:

- säkerställa hanteringen av extra skyddsvärda personuppgifter vid köp av personlig assistans enligt LSS

- ta fram en rutin för misstänkt assistansfusk och oegentligheter hos externa utförare
- utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen
- säkerställa att socialtjänstlagens krav och stadens riktlinjer efterlevs i uppföljning och utredning av familjehem och jourhem

Förvaltningens kommentar: Förvaltningen kommer att fortsätta de planerade åtgärder som redovisats för de identifierade bristerna samt följa revisionskontorets rekommendationer. En stadsgemensam rutin för hantering av misstänkt assistansfusk håller på att arbetas fram. Hanteringen av extra skyddsvärda personuppgifter inom personlig assistans säkerställs som en del av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen. För att utveckla styrning och uppföljning av dataskyddsarbetet genomförs utbildningar och workshops i praktiskt dataskyddsarbete och ett årshjul för aktiviteter är under införande. Informationsklassningar genomförs löpande efter prioritet.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom stadsdelsdirektörens stab i samråd med övriga avdelningar

Förvaltningens förslag

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande till Stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2021 för Farsta stadsdelsnämnd.

Gunilla Ekstrand
Stadsdelsdirektör
Farsta stadsdelsförvaltning

Ida Malmborg
Stabschef
Farsta stadsdelsförvaltning

Bilagor

1. Årsrapport 2021 Farsta stadsdelsnämnd
2. Revisionsberättelse för Farsta stadsdelsnämnd år 2021

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Gunilla Ekstrand, Stadsdelsdirektör	2022-05-31
Ida Malmborg, Stabschef	2022-05-31