

Handläggare
Lena Larsen
Telefon: 0850822023

Till
Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd
2019-05-23

Årsrapport 2018 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Svar till stadsrevisionen

Förslag till beslut

Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande och översänder det som svar till stadsrevisionen.

Sammanfattning

Revisionskontorets årsrapport 2018 för Hägersten-Liljeholmens visar att stadsdelsnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, att den interna kontrollen är tillräcklig samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Nämnden delar revisionskontorets bedömningar i rapporten och arbetar med de utvecklingsområden som revisionen anger.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom administrativa avdelningen i samråd med övriga avdelningar. Ärendet behandlas i förvaltningsgruppen 14 maj 2019.

Ärendet

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten varit i huvudsak tillräcklig. Nämnden har förutsättningar för en kontroll som är aktiv och ändamålsenlig. Arbetet med den interna kontrollen är strukturerat och integrerat i organisation, system och det löpande arbetet.

Under året har revisionskontoret granskat om nämnden bedriver ett systematiskt brandskyddsarbete (SBA) vid särskilda boenden för äldre. Den sammanfattade bedömningen är att nämndens arbete med SBA vid vård- och omsorgsboenden för äldre är inte tillräcklig i förhållande till stadens riktlinjer. Nämnden rekommenderas att utveckla sin organisation och uppföljning för SBA.

Revisionskontoret har under året även inköpsprocess, löneprocess, utbetalningsrutiner för ekonomiskt bistånd, behörigheter i stadens ekonomisystem Agresso, momshantering samt intäktprocessen för barn och äldreomsorgsavgifter och bostadshyror. Inga väsentliga avvikelser i den interna kontrollen har identifierats. Dock har några utvecklingsområden identifierats, bland annat rekommenderas nämnden att införa kontroller som säkerställer att upphandlade förvaltningsspecifika avtal efterlevs, finns och tillämpas samt att rutiner för avtalsuppföljning tas fram

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följa gällande regler och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis beaktat revisorernas synpunkter/rekommendationer i föregående års granskningar. Bland annat återstår att åtgärda brister avseende periodisering av bidrag från Migrationsverket för ensamkommande flyktingbarn.

Årets granskningar

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

Ekonomiskt resultat

Nämndens utfall avviker med 5,9 mnkr i förhållande till budgeten. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig. De största avvikelserna finns inom verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg, inklusive flyktingmottagande (-10,9 mnkr), förskola (7,2 mnkr) och barn, kultur och fritid (7,3 mnkr). Nämnden har inte förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt i verksamhetsberättelsen. Rent allmänt anges endast ökade/minskade kostnader respektive intäkter som förklaring. Avvikelser gentemot såväl budget som föregående år behöver utvecklas och orsaker till ökning/minskning bör förklaras.

Verksamhetsmässigt resultat

Nämndens resultat för 2018 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Bedömningen grundas på en granskning av nämndens redovisning i verksamhetsberättelsen av i vilken utsträckning kommunfullmäktiges inriktningsmål, verksamhetsmål, indikatorer och aktiviteter, de egna nämndmålen, nämndindikatorerna och nämndaktiviteterna har uppfyllts.

Nämndens verksamhetsberättelse ger i allt väsentligt en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Nämnden har avrapporterat beslutade mål och uppdrag. Avrapporteringen ger rimliga förutsättningar att kunna bedöma målpuppfyllelse.

I verksamhetsberättelsen bedömer nämnden att 20 av kommunfullmäktiges 26 mål för verksamhetsområdet har uppfyllts. Sex av verksamhetsmålen redovisas som delvis uppfyllda.

Revisionskontorets granskning visar att det finns grunder för nämndens målbedömning. Jämfört med föregående år har utfallen för årsmålen avseende tre verksamhetsmålen förbättrats dock nås inte målen fullt ut. Mål som ej är uppfyllda är bland annat:

Nämndmål

- Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning; målet 65 % elektroniska inköp uppnås ej men det är en förbättring mot föregående år.

Verksamhetsmål

- Energianvändningen är hållbar har förbättrats
- Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet har försämrats

Revisionskontoret har genomfört en granskning för att bedöma om styrelser och nämnder har en tillräcklig styrning och uppföljning som säkerställer tillgängligheten i skollokaler samt till samhällsinformation i enlighet med gällande lagstiftning och stadens styrdokument. Sammanfattningsvis bedöms att nämnden behöver utveckla styrning och uppföljning för att säkerställa tillgängligheten till samhällsinformation. Nämnden rekommenderas att utveckla processer när det gäller att utreda, kartlägga och ta fram åtgärder avseende tillgänglig samhällsinformation.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten varit tillräcklig. Några utvecklingsområden har dock identifierats, bland annat att utveckla organisation och uppföljning för det systematiska brandskyddsarbetet samt att införa kontroller som säkerställer att upphandlade förvaltningsspecifika avtal efterlevs, finns och tillämpas. Därtill bör rutiner för avtalsuppföljning tas fram.

Nämnden har en tillfredsställande uppföljningsstruktur. Ekonomi och verksamhet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter.

Synpunkter och förslag

Förvaltningen delar i huvudsak revisionskontorets bedömningar i rapporten. Förvaltningen arbetar med de utvecklingsområden som revisionen identifierar i årsrapporten.

Verksamhetsmässigt resultat

Tillgänglighet i offentlig miljö och till stadens service (rapport 2018:7)

Granskningen visar att stadsdelsnämnden behöver utveckla styrning och uppföljning för att säkerställa tillgängligheten till samhällsinformation. Nämnden rekommenderas att utveckla processer när det gäller att utreda, kartlägga och ta fram åtgärder avseende tillgänglig samhällsinformation. Detta för att säkerställa att samhällsinformationen blir tillgänglig oavsett funktionsförmåga.

I juni 2019 kommer en utbildning och workshop på temat tillgänglighet till stadens service genomföras med samtliga chefer och biträdande enhetschefer inom förvaltningen. Stadens funktionshindersombudsman deltar. Ett av målen med dagen är att informera om webbtillgänglighetsdirektivet och andra gällande krav på området tillgänglig samhällsinformation, samt kartlägga områden där det finns behov av att samordna styrningen. En av stadsdelsförvaltningens kommunikatörer ingår sedan mars 2019 i en arbetsgrupp som stadsledningskontorets kommunikationsenhet startat, med syfte att kartlägga behov av målgruppsnära kommunikation. Särskilt fokus ligger på personer som kan ha särskilda behov och svårigheter när det gäller att tillgängliggöra sig samhällsinformation från staden. Utifrån resultatet av det arbetet och workshopen med chefer kommer kompletterande lokala anvisningar tas fram.

Systematiskt brandskyddsarbete vid särskilda boenden för äldre

Granskat boende i egen regi har inte genomfört systematiska kontrollronder. Det aktuella boendet har inte heller någon systematisk uppföljning av hur SBA fungerar inom verksamheten. Stadens incidentrapporteringssystem IA används inte vid inrapportering avseende SBA. Granskningen visar också att det delvis finns en dokumenterad organisation för systematiskt brandskyddsarbete, SBA, vid nämndens vård- och omsorgsboenden för äldre. Vid granskningstillfället var verksamheternas dokumentation inte helt uppdaterad, exempelvis avseende de brandskyddspärmar som förvaras på respektive vårdavdelning. Vidare saknas det en tydlig utrymningsplan vid granskade verksamheter. Granskningen visar också att nämnden saknar fungerande rutiner för informationsöverföring avseende brandskyddsarbete vid chefsbyten för verksamheter i egen regi. Vid granskat boende i egen regi har inventering och analys av brandrisker inte gjorts. Vid granskade vård- och omsorgsboenden saknas det en utbildnings- och övningsplan för brandskyddsarbetet. Brandskyddsutbildning för personalen sker ej systematiskt vid granskat boende i egen regi.

Nämnden rekommenderas att vid vård- och omsorgsboenden för äldre:

- Utveckla sin organisation för det systematiska brandskyddsarbetet
- Säkerställa att inventering och analys av brandrisker görs och dokumenteras
- Säkerställa att det finns en utbildnings- och övningsplan för brandskyddsarbete samt att utbildning och övning sker systematiskt
- Utveckla uppföljningen av det systematiska brandskyddsarbetet
- Säkerställa att brandskyddskontroller sker.
- Säkerställa att informationsöverföring avseende systematiskt brandskyddsarbete fungerar vid chefsbyten för verksamheter i egen regi.

Utveckling och uppföljning av SBA har skett genom att förvaltningen i början på 2019 har infört möjlighet att rapportera uppföljning av hur SBA arbetet fortlöpande i stadens incidentrapporteringssystem IA. Inventering och analys av brandrisker samt genomförda brandskyddskontroller dokumenteras i IA.

Särskilda boenden har brandombud som utbildas av brandingenjör från räddningstjänsten. Dessa utbildningar pågår under våren 2019 och

fortsättningsvis vid behov. Brandombuden i sin tur handleder sina medarbetare. Verksamheterna genomför regelbundna brandombudsmöten och brandskyddsronder genomförs varje månad. Brandskyddsarbetet är dokumenterat för att säkra informationsöverföringen.

Behörighet ekonomisystemet Agresso

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig. Bedömningen baseras främst på att det inte förekommer otillåtna rollkombinationer och att det görs kontinuerliga genomgångar och kontroller av upplagda behörigheter samt att behörighetsblanketterna har undertecknats av behöriga och registrerade behörigheter i Agresso överensstämmer med behörighetsblanketter. Vid granskningstillfälle saknades behörighetsblanketter för tidiga användare.

Under hösten har de behörighetsblanketter som saknades för tidiga användare (2004) har kontrollerats att behörigheterna stämmer och blanketter har skrivits.

Intäktprocessen

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin i huvudsak är tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att förvaltningen följer stadens riktlinjer på området. Vid granskningstillfället framgick inte av delegationsordningen vem som är behörig att makulera kundfakturor.

Delegationsordningen har uppdaterats med vilka som har behörighet att makulera fakturor, togs på nämnden 2018-11-22.

Inköpsprocessen

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är delvis tillräcklig. Bedömningen grundar sig bland annat på att det finns fungerande rutiner för löpande uppföljning och kontroll av upplagda attestbehörigheter, samt rutiner som säkerställer att inköp av varor och tjänster sker i enlighet med stadens regler och att lag stiftning och att upphandlade avtal efterlevs. Det finns dock stora skillnader i avtalsuppföljningen inom förvaltningen. Nämnden rekommenderas att införa kontroller som säkerställer att upphandlade förvaltningsspecifika avtal efterlevs, finns och tillämpas. Vidare bör det finnas rutiner för kontinuerlig och systematisk uppföljning av förvaltningsspecifika avtal.

Avtalsansvariga chefer har erhållit checklista och anvisningar för systematisk avtalsuppföljning. I samband med upphandling ingår

detta i processen. Vid förlängning av förvaltnings specifika avtal ska nämnden ta del av protokollförda avtalsuppföljningar.

Ekonomiskt bistånd

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig. Bedömningen grundar sig främst på att det finns en arbetsfördelning för försörjningsstödsprocessen och att den stadsövergripande rutinen för avstämning innan utbetalning tillämpas.

Momshantering

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att det finns rutiner för intern kontroll och praktisk hantering.

Löneprocessen

Revisionskontoret bedömer att nämnden har en intern kontroll som säkerställer att räkenskaperna är rättvisande avseende lönehanteringen. Bedömningen grundar sig på att samtliga avvikelser har verifierats utan anmärkning.

Åtgärda rekommendationerna lämnade 2016 avseende Kvalitetsledningssystem inom individ- och familjeomsorg
Enheterna inom avdelningen för social omsorg har fungerade rutiner utifrån de processer som förekommer i verksamheterna. De bedriver löpande utvecklingsarbete där brukarens behov och delaktighet är i fokus. Verksamheterna bedrivs enligt gällande lagar, riktlinjer och styrdokument. Enheterna inom avdelningen fick i uppdrag att under 2017 se över och komplettera enheternas ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete. Enheterna har erbjudits stöd i arbetet och avdelningschefen har följt upp vid upprepade tillfällen under året. För närvarande har 7 av 12 enheter redovisat sitt arbete. Uppföljande granskning samt bedömning av om rekommendationerna har åtgärdats kommer att ske under kommande år.

Åtgärda rekommendationerna lämnade 2017 avseende Uppföljning av beslutade insatser för personer med funktionsnedsättning

Beställarenheten för funktionsnedsättning har tidigare inte kunnat prioritera att årligen följa upp de insatser som beviljas i fleråriga beslut. För att avhjälpa denna brist görs nu en satsning på enheten för att genomföra årliga uppföljningar även av dessa insatser.

Uppföljande granskning samt bedömning av om rekommendationerna har åtgärdats kommer att ske under kommande år.

Åtgärda rekommendationerna lämnade 2017 avseende Köhantering inom förskolan

I verksamhetsplanen för 2018 har stadsdelsnämnden gett förvaltningen i uppdrag att genomföra en översyn av förskoleverksamhetens ledning och styrning samt resultatenheternas indelning. Syftet är att främja likvärdighet, god pedagogisk miljö och god arbetsmiljö. I översynen av avdelningens övergripande strukturer ingår bland annat dokumentation och rutiner för kontroll av kö- och placeringshandläggning. Avdelningen har hittills under året tagit fram nya rutiner för handläggning av avsteg från stadens kö- och placeringsregler. Under hösten kommer även rutiner för löpande kontroll av utformas i syfte att säkerställa att handläggning sker i enlighet med stadens regler. Uppföljande granskning samt bedömning av om rekommendationerna har åtgärdats kommer att ske under kommande år.

Åtgärda rekommendationerna lämnade 2017 avseende Utredningstider inom individ- och familjeomsorgen

Barn- och ungdomsenheten har fått ett tydligt uppdrag att arbeta för att handläggningstiderna vad gäller förhands-bedömningar och utredningar ska hållas och att göra fortlöpande uppföljningar av resultaten. Uppdraget ligger som en aktivitet i verksamhetsplanen för 2018. Enheten gör uppföljningar utifrån de uppgifter och den statistik som kan hämtas ur verksamhetssystemet. Enheten har arbetat aktivt med frågan och redan under senare delen av 2017 började resultaten förbättras. Vid den första tertialmätningen januari-mars 2018 har den positiva trenden fortsatt. Utredningar som är avslutade inom 4 månader uppgår till 91 % och förhandsbedömningar som är avslutade inom 14 dagar uppgår till 76 %. Enheten har vidtagit åtgärder både vad gäller ökad måltydliggighet, öka medarbetarnas medvetenhet om kopplingen till rättssäker handläggning och med att förändra rutiner och arbetssätt samt kompetensutveckling. Uppföljande granskning samt bedömning av om rekommendationerna har åtgärdats kommer att ske under kommande år.

Åtgärda rekommendationerna lämnade 2017 avseende Regler för redovisning – periodisering av bidrag för ensamkommande flykting-barn

Rutiner för återsökning av bidrag för kostnader för ensamkommande barn följer de anvisningar som arbetsmarknadsförvaltningen ger ut. Rutinerna förändras utifrån direktiv från MIG och eftersträvan av effektivisering av stadens rutiner kring återsökning. För att tydliggöra de olika enheternas ansvar har förvaltningen i en arbetsgrupp haft genomgång av vilka bidrag som

ska återsökas vid vilka tillfällen. Riktlinjen för uppbokning följer stadens försiktighetsprincip att inte övervärdera intäkter. Vid uppföljning årsskiftet 2018/19 uppges att förvaltningen infört nya rutiner genom att vid T1, T2 och bokslut göra en extra kontroll och avstämning av konton 1653, 2811 3517 för att säkerställa rättvisande räkenskaper. En ny rutin är framtagen och kommunicerad i samband med upptäckta brister vid bokslut 2018.

Gunilla Davidsson
tf. stadsdelsdirektör

Lars Wennberg
avdelningschef

Bilagor

Stadsrevisionens årsrapport 2018 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Gunilla Davidsson, tf. stadsdelsdirektör	2019-05-06
Lars Wennberg, avdelningschef	2019-05-06