

Handläggare
Katarina Rönnqvist
Telefon: 0850824030

Till
Skärholmens stadsdelsnämnd
2019-06-13

Årsrapport 2018 för Skärholmens stadsdelsnämnd

- Yttrande över rapport från stadsrevisionen

Förslag till beslut

1. Stadsdelsnämnden godkänner yttrande över årsrapport 2018.
2. Yttrandet skickas till stadsrevisionen.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat nämndens verksamhet för 2018.

Revisionskontorets bedömning är att:

- Skärholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Nämndens interna kontroll bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig.
- Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.
- Uppföljning av tidigare års granskningar visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer.

Förvaltningen redovisar i sitt svar hur arbetet förbättrats under året samt föreslår att stadsdelsnämnden överlämnar detta yttrande till stadsrevisionen.

Bakgrund

Stockholms stads revisionskontor granskar årligen varje nämnds verksamhet och överlämnar en årsrapport till kommunfullmäktige. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- internkontroll
- bokslut och räkenskaper

Ärendet

I revisionens årsrapport har förvaltningen fått rekommendationer för två olika områden samt en rekommendation från tidigare år återstår att ta hänsyn till.

De nya rekommendationerna är:

- intern kontroll
- oegentligheter och förtroendskadligt agerande (rapport nr 10, 2018)
- systematiskt kvalitetsarbete inom förskolan
- behörighetshandling i ekonomisystemet Agresso
- intäktprocessen
- inköpsprocessen
- ekonomiskt bistånd
- löneprocessen

I rapporten redovisas också de fördjupade granskningar som genomförts under revisionsåret (bilaga 1) samt i vilken utsträckning nämnden har beaktat rekommendationer från tidigare års granskningar (bilaga 2).
Bedömningskriterier för granskning och bedömning finns i årsrapporten (bilaga 3).

Jämställdhetsanalys

Ärendet berör inte kvinnor och män, flickor och pojkar. Därmed genomförs ingen jämställdhetsanalys.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts vid administrativa avdelningen i samarbete med övriga berörda avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Nedan redovisas och kommenteras revisionskontorets rekommendationer.

Intern kontroll

Bedömningen av årets granskning är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig.

Oegentligheter och förtroendskadligt agerande

Revisionskontorets synpunkter:

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens arbete att förhindra oegentligheter och förtroendskadligt agerande behöver utvecklas. Nämnden behöver säkerställa att stadens styrdokument på området samt regler och rutiner för bisysslor

kommuniceras och implementeras i hela organisationen och beaktas inom nämndens samtliga verksamhetsområden.

Förvaltningens svar:

I syfte att öka riskmedvetenheten bland medarbetare i förvaltningen kommer åtta workshops om ”otillåten påverkan” att anordnas under året, först för socialtjänsten. Därefter kommer en utvecklingsplan för övriga verksamheter att rullas ut. Vidare har ”Otillåten påverkan” funnits med som en punkt vid ett chefsforum under året. Information om reglerna och rutinerna för bisysslor har lagts ut på intranätet. I den finns till exempel information om vilka bisysslor som arbetsgivaren kan förbjuda, och om medarbetarens ansvar att anmäla bisyssla till sin närmaste chef. Information om reglerna för mutor och jäv finns tillgänglig på förvaltningens intranät. Vid introduktion av nyanställda medarbetare och chefer ingår information om reglerna.

Systematiskt kvalitetsarbete inom förskolan

Revisionskontorets synpunkter:

Förskolorna arbetar i projektform i förhållande till läroplanens mål utifrån enhetsmålen. Nämnden har fått rekommendation om att säkerställa att samtliga enheter inom förskolan har ett gemensamt och systematiskt dokumentationsstöd när Skolplattformen har lanserats fullt ut.

Förvaltningens svar:

Samtliga enheter använder sig av *Pedagogiska verktyg* (Skolplattformen) i sitt systematiska kvalitetsarbete. Detta verktyg möjliggör för respektive arbetslag att på ett tydligare sätt kunna följa processer och koppla dem till styrdokument. Genom verktyget följer respektive ledningsteam arbetslagens arbete samt följer upp detsamma främst på de arbetslagsuppföljningar som sker med varje arbetslag två gånger per termin.

Intäktprocessen

Revisionskontorets synpunkter:

En granskning har genomförts i syfte att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig avseende intäktprocessen för barnomsorgsavgifter, äldreomsorgsavgifter och bostadshyror. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin inte är helt tillräcklig. Kontroller saknas och behöver säkerställa att samtliga tjänster har fakturerats samt att uppföljningar görs av ärenden som lämnats till inkasso.

Förvaltningens svar:

Avstämning av kundreskontran sker med en rapport som förvaltningen kommer ta fram och arkivera löpande.

Uppföljning av ärenden som per automatik överlämnats till Inkasso hanteras av serviceförvaltningen som löpande rapporterar inbetalningar och kundförluster till förvaltningen. Inbetalningar läses in till Agresso per automatik samt avslut av fordran hos Inkasso. Nämnden har uppdaterat sin delegationsordning så att det framgår vem som är behörig att besluta om makulering av fakturor.

Inköpsprocessen

Revisionskontorets synpunkter:

Den interna kontrollen av inköpsprocessen är inte helt tillräcklig.

Nämnden rekommenderas att regelbundet genomföra avstämning av leverantörsreskontra och att följa upp och kontrollera förvaltningens egna avtal. Kontrollresultatet bör dokumenteras.

Förvaltningens svar:

Avstämning av leverantörsreskontran görs av serviceförvaltningen vid varje periodavslut, samma rutin finns för avstämning av förvaltningens egna avtal. Avstämning av leverantörsskulden sker med en rapport som förvaltningen kommer ta fram och arkivera löpande, det samma gäller förvaltningens egna avtal.

Ekonomiskt bistånd

Revisionskontorets synpunkter:

Den interna kontrollen av ekonomiskt bistånd behöver säkerställas med vilka kontroller som görs i efterhand för att verifiera att utbetalningarna grundar sig på korrekta uppgifter och att inga felaktiga utbetalningar gjorts. Kontroller och resultat bör dokumenteras.

Förvaltningens svar:

Förvaltningen har tagit del av synpunkterna och avser att förbättra systematiken kring våra interna kontroller. Bidragshandläggare och handläggare som utreder felaktiga utbetalningar kommer att göra stickprov i ett antal ärenden varje månad för att säkerställa att rutinerna följs. Förvaltningen planerar även att hålla kollegial granskning under året.

Skärholmens stadsdelsförvaltning
Administrativa avdelningen

Bodholmsplan 2, 127 26 Skärholmen
Box 503
127 26 Skärholmen
Växel 08-508 24 000
Fax
skarholmen@stockholm.se
stockholm.se

Uppföljning av tidigare års granskning

Uppföljning och kontroll av löneutbetalningar

Revisionskontorets synpunkter:

Stadsrevisorernas sammanfattande bedömning är att den interna kontrollen är tillräcklig och att det finns rutiner som säkerställer att redovisningen av moms är fullständig och rättvisande.

Nämnden rekommenderas att säkerställa att de kontroller som enligt internkontrollplanen ska genomföras sker systematiskt och löpande. Vidare bör nämnden säkerställa att det finns fungerande rutiner för att förhindra att personalhandlingar försvinner.

Förvaltningens svar:

Vid introduktion av samtliga nyanställda ingår en genomgång av stadens rutiner och vilka kontroller som ska göras.

Förvaltningen har rutiner för uppföljning av löneskulder samt löpande information för att undvika felaktig hantering vid löneskuld. Följs upp av HR funktionen samt stäms av med ekonomi löpande. Rutiner finns för arkivering av personalhandlingar. Stadsrevisorerna bedömde detta delvis åtgärdat.

Bilaga

1. Missiv
2. Årsrapport 2018

Stefano Prestinoni

Anna Mattsson
Tf. Stadsdelsdirektör

Administrativ chef

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Anna Mattsson, t. f. stadsdelsdirektör	2019-05-29
Stefano Prestinoni, Ansvarig	2019-05-29