

Handläggare
Per-Erik Ende
Telefon: 0850815097

Till
Skarpnäcks stadsdelsnämnd
2019-05-23

Revisorernas årsrapport 2018 för Skarpnäcks stadsdelsnämnd

Yttrande över revisionskontorets årsrapport för
Skarpnäcks stadsdelsnämnd, dnr. 3.1.4.-35/2019

Förvaltningens förslag till beslut

Skarpnäcks stadsdelsnämnd beslutar följande.

Detta tjänsteutlåtande överlämnas till stadsrevisionen som svar
på stadsrevisionens årsrapport 2018 för Skarpnäcks
stadsdelsnämnd.

Maria Laxvik
Stadsdelsdirektör

Victoria Callenmark
Avdelningschef

Sammanfattning

Revisorerna har överlämnat revisionskontorets årsrapport och
inväntar ett yttrande från Skarpnäcks stadsdelsnämnd. Revisorerna
tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar Skarpnäcks
stadsdelsnämnd och dess ledamöter ansvarsfrihet.

Revisionskontorets årsrapport 2018 sammanfattas i följande tre
punkter:

1. Verksamheten har i allt väsentligt bedrivits på ett
ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt
tillfredsställande sätt
2. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit i huvudsak
tillräcklig.
3. Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande samt
följer gällande regler och god redovisningssed.

Bakgrund

Stadens revisorer har granskat Skarpnäcks stadsdelsnämnds verksamhet under år 2018 i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevision och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning av nämnden.

Revisionskontorets årsrapport har överlämnats till Skarpnäcks stadsdelsnämnd för yttrande.

Ärendet

Revisionskontoret sammanfattar sin granskning till Skarpnäcks stadsdelsnämnd enligt följande.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Skarpnäcks 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.

Under året har revisionskontoret granskat hedersrelaterat våld och förtryck. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat avseende kompetensen i förskoleverksamheten gällande hedersrelaterat våld och förtryck.

Intern kontroll

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

Under året har revisionskontoret bland annat granskat ekonomiskt bistånd, inköpsprocessen och intäktsprocessen. Granskningen har inte identifierat några väsentliga avvikelser i den interna kontrollen. Några utvecklingsområden har dock identifierats, bland annat avseende att dokumentera de kontroller och stickprov som nämnden gör av ekonomiskt bistånd.

Bokslut och räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskningar

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionskontoret följer löpande upp och bedömer hur nämnden har beaktat rekommendationerna. Av de granskningar som följts upp under 2018 har nämnden i huvudsak beaktat revisionens rekommendationer.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom administrativa avdelningen. Förvaltningsgruppen behandlade ärendet 2019-05-16 och pensionärsrådet 2019-05-16.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen redovisar nedan sina synpunkter på revisionskontorets granskning.

Nämndens resultat

Revisorerna gör bedömningen, utifrån nämndens utfall, att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt. Förvaltningen delar den bedömningen.

Verksamhetens resultat

Revisorerna bedömer att nämndens resultat i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Samtliga verksamhetsmål utom fem har uppfyllts. Revisorerna pekar på några brister, se nedan, vilka redovisas i sin helhet i revisorernas ärende. Dessa brister är inte av en sådan omfattning att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens resultat. Förvaltningen delar den bedömningen.

Intern kontroll

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Inga väsentliga brister har noterats. Revisorerna visar på några utvecklingsområden, bland annat avseende att dokumentera de kontroller och stickprov som nämnden gör av ekonomiskt bistånd. Förvaltningen delar den bedömningen.

Barnrättsperspektivet i socialtjänstens handläggning

Revisorerna anser att nämnden bör se över och utveckla planeringen av utredningen samt se till att den dokumenteras utifrån kraven i lagstiftning och riktlinjer. Även säkerställa att den följer lagstiftningens tidsgränser för förhandsbedömning och utredning samt se över vård- och genomförandeplaner. Förvaltningen delar den bedömningen och har påbörjat ett arbete med rekommendationerna.

Uppföljning av beslutade insatser för personer med funktionsnedsättning

Revisorerna har granskat om nämnden säkerställer att uppföljning av beslutade insatser för personer med funktionsnedsättning sker på ett systematiskt sätt och i enlighet med stadens riktlinjer för handläggning av insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Revisorernas bedömning är att nämnden inte har tillräckliga handlägningsrutiner som säkerställer att uppföljning utförs enligt stadens riktlinjer och LSS. Bristerna avser bland annat att brukarens delaktighet inte säkerställs samt att beslutade insatser följs upp årligen. Nämnden bör genomföra systematisk kontroll av handläggningen.

Förvaltningen delar den bedömningen och kommer att se över sina rutiner för att säkerställa att stadens riktlinjer efterlevs.

Nämndens delegationsordning

Revisorerna har granskat om nämndens delegationsordning är i överensstämmelse med kommunallagens bestämmelser. Granskningen visar att nämndens delegationsordning bör förtydligas vad gäller vad som är delegation och vidaredelegation.

Förvaltningen delar den bedömningen och har sett över delegationsordning och kontroll av beslut, nämnd 2018-10-18 §7. Löpande görs förändringar då verksamheter omorganiseras eller när lagar påverkar verksamheter.

Uppföljning och kontroll av löneutbetalningar

Revisorerna har granskat om den interna kontrollen avseende lönehanteringen är tillräcklig. Revisorerna gör bedömningen att nämndens interna kontroll avseende lönehanteringen delvis är tillräcklig. Revisorerna har sett att förvaltningen påbörjat ett arbete med information och träffar.

Förvaltningen delar den bedömningen och har även haft utbildningstillfällen under första kvartalet för ansvariga chefer och biträdande vad som gäller med rutiner och löneskulder.

Ekonomiskt bistånd

Revisorerna har granskat rutiner kring utbetalning av ekonomiskt bistånd och bedömer att den interna kontrollen inte är helt tillräcklig. Uppföljning av utbetalningar genomförs men dokumenteras inte. Det saknas en dokumenterad rutin för hantering av närståendetransaktioner.

Förvaltningen delar den bedömningen och kommer att se över sina rutiner för att säkerställa utbetalning av ekonomiskt bistånd.

Hedersrelaterat våld och förtryck

Revisorerna har genomfört en granskning med syfte att bedöma om nämnden säkerställer att hedersrelaterat våld och förtryck upptäcks samt att utsatta får stöd och insatser. Utifrån granskningen rekommenderas nämnden att ange på vilket sätt arbetet mot hedersrelaterat våld och förtryck ska bedrivas i sina verksamheter. Nämnden bör även säkerställa att kompetenshöjande insatser avseende hedersrelaterat våld och förtryck genomförs för personal inom förskoleverksamheten. Vidare bör nämnden göra en analys av om socialtjänstens utbud av insatser och andra sociala tjänster som erbjuds barn och unga som utsätts för hedersrelaterat våld eller förtryck svarar upp mot målgruppens behov.

Förvaltningen delar den bedömningen och har påbörjat ett arbete med rekommendationerna.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Revisorerna bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Förvaltningen delar den bedömningen.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen föreslår att nämnden godkänner detta tjänsteutlåtande och överlämnar ärendet till stadsrevisionen som svar på stadsrevisionens årsrapport 2018 för Skarpnäcks stadsdelsnämnd.

Bilagor

Stadsrevisionens årsrapport 2018 för Skarpnäcks stadsdelsnämnd

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Maria Mathiasson Laxvik, Stadsdelsdirektör	2019-11-06