

Handläggare
Sara Hallström
Telefon: 08-508 03088**Till**
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Svar på revisionskontorets årsrapport 2018 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd.

Förslag till beslut

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd beslutar att lämna yttrande till stadsrevisionen i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Sammanfattning

Förvaltningen har tagit del av revisionskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd år 2018 dnr 3.1.4 - 27/2019.

Den årliga revisionen omfattar bedömningar av verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, intern kontroll samt bokslut och räkenskaper.

Revisionskontoret bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens resultat för 2018 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Avseende den interna kontrollen bedöms att den inte varit helt tillräcklig mot bakgrund av de granskningar som gjorts under året. Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följa gällande regler och god redovisningssed.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I årsrapporter för nämnder sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts vid avdelningarna för analys och kvalitet, ekonomi samt i samarbete med övriga avdelningar.

Ärendet

Revisionskontoret har genomfört granskningar inom Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhetsområden. Granskningarna har syftat till att bedöma följande områden:

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

Revisorerna bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Nämndens ekonomiska utfall är i nivå med budgeten. Vidare konstaterar revisorerna att nämnden i huvudsak har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt uppnått de mål som angivits i verksamhetsplanen. Avseende den interna kontrollen anser revisorerna att det funnits brister som gör att den inte varit helt tillräcklig.

Nedan redovisas revisionskontorets sammanfattade påpekanden om processer och rutiner som behöver utvecklas. Årsrapporten återfinns i sin helhet som en bilaga till detta ärende.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Ekonomiskt resultat

Nämndens redovisar sammantaget en positiv avvikelse med 0,5 mnkr och visar att budgethållningen varit tillräcklig. Ekonomiska problem har främst funnits inom individ- och familjeomsorg och äldreomsorg. Underskottet inom individ- och familjeomsorgen avser främst placeringar i jourhem och HVB. Inom äldreomsorgen återfinns underskottet främst inom hemtjänsten i egen regi. Nämnden har genomfört åtgärder för att komma tillrätta med budgetavvikelserna inom områdena genom att bland annat få en stabil personalorganisation samt se över effektiviteten.

Verksamhetsmässiga resultat

Revisorerna bedömer att nämndens resultat i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Nämndens verksamhetsberättelse bedöms ge en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet och ge rimliga förutsättningar att bedöma måluppfyllelse.

Nämnden har bedömt att 21 av kommunfullmäktiges 26 mål för verksamhetsområdet har uppnåtts helt och fem mål har bedömts delvis uppfyllda. Revisionskontorets bedömer att det finns grunder för nämndens målbedömning.

Verksamhetsmålet *Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar* bedöms vara delvis uppfyllt. Indikatorer som mäter andelen som upplever trygghet samt nöjdhet med rent och städad uppfylls delvis men har förbättrats sedan föregående år. Arbete pågår för att öka måluppfyllelsen under 2019, bland annat är en trygghetsstrategi under framtagande som ska ligga till grund för nämndens trygghetsarbete. Under 2019 görs också flera insatser för att tillsammans med andra aktörer öka tryggheten inom stadsdelsområdet.

Målet *Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet* bedöms vara delvis uppfyllt. Bedömningen grundas bland annat på indikatorn som avser andel omsorgstagare som upplever att de kan påverka hur hjälpen utförs inom hemtjänsten som uppfylls delvis men har förbättrats jämfört med föregående år. För att öka måluppfyllelsen kommer nämnden under 2019 att fortsätta att stärka den enskildes inflytande i utövandet av insatser och interna rutiner för information till brukare vid förändringar ska revideras och följas upp.

Verksamhetsmålet *Alla barn i Stockholm har goda och jämlika uppväxtvillkor* bedöms uppfyllas delvis. Bedömningen grundas på att indikatorer som avser andel förskollärare och nöjda föräldrar uppfylls delvis. Indikatorn andel förskollärare har förbättrats sedan föregående år men insatser kommer fortsättningsvis göras för att ytterligare öka resultatet, bland annat genom att fortsätta att erbjuda studenter praktikplats och erbjuda förskolestudenter timanställning under utbildningens sista termin. För att öka nöjdheten hos föräldrar kommer nämnden att vidareutveckla samverkansformer med vårdnadshavarna för att uppnå ett ökat engagemang och delaktighet.

Revisionskontoret har genomfört en granskning av nämndens arbete med utredning och uppföljning av familjehem. Bedömningen är att nämnden behöver se över rutiner och arbetssätt för att säkerställa att arbetet genomförs och dokumenteras enligt gällande regelverk och att uppföljning av vården görs genom besök och samtal i enlighet med gällande regelverk.

Intern kontroll

Revisionskontoret har granskat nämndens interna kontroll, vilket innefattar system, löpande arbetet samt utvärdering och uppföljning av den interna kontrollen.

Nämndens system för intern kontroll är aktuellt och upprättat i enlighet med Stockholms stads anvisningar. Nämnden har en årlig riskbedömning som fångar upp väsentliga risker och hur de ska hanteras. Utifrån denna bedömning har en plan för intern kontroll upprättats. Kontroller enligt den interna kontrollplanen har genomförts under året och vid avvikelser har åtgärder föreslagits. Två kontroller har försenats, rutiner för arkivering samt löpande kontroll av listor avseende GDPR utifrån stickprovskontroll.

Nämnden bedöms ha en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Ekonomi och verksamhet följs systematiskt upp i samband med månads- och tertialrapporter.

I de granskningar som gjorts av nämndens interna kontroll har brister noterats vilket gjort att revisionskontoret gjort den samlade bedömningen att nämndens interna kontroll inte är helt tillräcklig. Granskningar som genomförts är bland annat behörighetshandlingen i Agresso, direktupphandling, ekonomiskt bistånd, inköpsprocessen, intäktsprocessen, löneprocessen och systematiskt brandskyddsarbete vid särskilda boenden för äldre.

Nämnden rekommenderas utifrån granskningarna att säkerställa att attestförteckningen är aktuell och överensstämmer med behörigheter i Agresso, att delegationsordningen omfattar vem som är behörig att makulera kundfakturor, att direktupphandlingar dokumenteras enligt lagstiftning och följer stadens riktlinjer för direktupphandling samt att det systematiska brandskyddsarbetet vid särskilda boenden för äldre utvecklas.

Bokslut och räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer.

De rekommendationer där arbete fortfarande pågår är inom området trygghet och delaktighet samt momshantering.

Synpunkter och förslag

Förvaltningen har tagit del av revisionskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd. Förvaltningen har valt att endast kommentera de delar av årsrapporten som rör indikatorer, processer och rutiner som behöver utvecklas.

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål Alla barn i Stockholm har goda och jämlika uppväxtvillkor, Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla, Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar, Stockholm är en stad med högt bostadsbyggande där alla kan bo, Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet, bedöms vara delvis uppfyllda. Inom samtliga mål pågår arbete för att nå målpuppfyllelse.

Nämnden har genomfört och påbörjat förbättringsarbete utifrån samtliga rekommendationer revisionskontoret gett. När det gäller rutinen för attestförteckningen har den uppdaterats utifrån serviceförvaltningens nya krav och attestlistan uppdateras löpande vid förändringar och kontrolleras mot Agresso regelbundet. Delegationsordningen har vid revidering under året uppdaterats vad gäller behörighet att makulera kundfakturer.

Nämnden har i april antagit riktlinjer för direktupphandlingar. Nämnden har tidigare följt stadens riktlinjer men utifrån nya beslut i staden om att varje nämnd ska anta egna riktlinjer har så skett. Ett arbete kring att öka kompetensen i förvaltningen avseende regler kring upphandling pågår, detta både genom förbättrad information och stöd till verksamheterna och ökad kontroll. Den interna kontrollen har under året förstärkts och intensifierats och samtliga fakturer överstigande 100 000 kronor granskas och återkopplas till verksamheterna. Utifrån resultatet av dessa granskningar kommer beslut att tas om det under nästa år kommer att vara tillräckligt med stickprov som metod för den interna kontrollen.

Det systematiska brandskyddsarbetet har utvecklats i Fristad servicehus. Samverkansmöten sker mellan de olika verksamhetsutförarna i fastigheten, fastighetsägare samt förvaltningens säkerhetsansvarig. En brandskyddsorganisation är skapad och övning har skett under våren.

Tidigare års rekommendationer av nämndens verksamhet har i huvudsak beaktats. En utvärdering av tidigare insatser inom

området trygghet och delaktighet gjordes i samband med verksamhetsberättelsen för 2018. En trygghetsstrategi planeras antas under året och ett flertal insatser för ökad trygghet genomförs under året i samverkan med andra aktörer i stadsdelsområdet. Arbete med att säkerställa att alla utgående försäljningstransaktioner identifieras och utgående moms redovisas pågår under året.

Fredrik Jurdell
Stadsdelsdirektör

Sara Hallström
Avdelningschef

Bilagor

1. Revisionskontorets årsrapport 2018 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd.

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Fredrik Jurdell, Stadsdelsdirektör	2019-05-30
Sara Hallström, Avdelningschef	2019-05-29