



*Uppföljning av
granskningar 2015*
Hallsbergs kommun

pwc

Bakgrund

En viktig del i revisorernas arbete är att efter en viss tid följa upp de granskningar som tidigare genomförts. De förtroendevalda revisorerna i Hallsbergs kommun har genomfört flera granskningar 2015. När dessa rapporter överlämnas påtalas bl.a. behov av åtgärder och revisorerna önskar svar på granskningsrapport. Revisorer i Hallsbergs kommun har i sin risk- och väsentlighetsbedömning valt att följa upp ett antal tidigare granskningar genomförda under 2015.

Revisionsfråga: Har revisorernas synpunkter till följd av genomförda revisioner hanterats av berörda nämnder?

Granskningen ska belysa följande frågeställningar:

Har åtgärder vidtagits för att komma tillrätta med de brister som konstaterats?

Har angivna åtgärder vidtagits i utlovad omfattning och inom rimlig tid?

Uppföljningen avgränsas till att omfatta granskningarna avseende:

- Granskning av kommunala aktivitetsansvaret
- Granskning av verkställighet av beslut
- Granskning av barnkonventionen
- Granskning av uppföljning av granskning av kommunens upphandlingsverksamhet
- Granskning ÅR och delår 2015

Granskning kommunala aktivitetsansvaret

Granskningen skulle besvara följande revisionsfråga:

Säkerställer social- och arbetsmarknadsnämnden att arbetet med aktivitetsansvaret bedrivs på ett ändamålsenligt sätt?

Revisorerna översände 2015-09-23 ett missiv där följande iakttagelser och rekommendationer angavs:

Granskningen konstaterade att social- och arbetsmarknadsnämnden inte säkerställt att arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret bedrevs ändamålsenligt. Det fanns ingen tydlig och känd roll- och ansvarsfördelning för arbetet inom verksamheten. Det fanns inga dokumenterade rutiner för hur aktivitetsansvaret skulle skötas. Det fanns ingen uppföljning eller utvärdering av aktivitetsansvaret inom förvaltningen.

Utifrån granskningens resultat uppmanade revisorerna kommunstyrelsen att tydliggöra ansvarsfördelningen för det kommunala aktivitetsansvaret samt hur lagkravet skulle säkerställas i Hallsbergs kommun.

Datum för när revisorerna önskade svar framgick inte av missivet.

Inget svar har erhållits från kommunstyrelsen :

Ärendet har inte behandlats i kommunstyrelsens sammanträdesprotokoll.

Granskning kommunala aktivitetsansvaret - åtgärder

Arbetsmarknads- och integrationsenheten (AMI) har det strategiska och operativa ansvaret för det kommunala aktivitetsansvaret. Enligt intervju med berörda på kommunstyrelseförvaltningen och AMI fick social- och arbetsmarknadsförvaltningen hösten 2015 i uppdrag av kommundirektör att ta ansvar för området. Skolan lämnade över det operativa ansvaret till AMI sommaren 2016. En skrivelse om att AMI har ansvar för området kommer tas fram för beslut i nämnden under våren 2017.

Dokumenterade rutiner har tagits fram av praktiksamordnare hösten 2016.

Praktiksamordnare har ansvar för uppföljning och utvärdering av aktivitetsansvaret. Enligt intervjuer rapporterar praktiksamordnare månadsvis vilka ungdomar som omfattas av det kommunala aktivitetsansvaret till SCB enligt deras instruktioner.

Praktiksamordnare utvärderar tillsammans med enhetschef hur många som har tackat ja till insatserna och hur väl det faller ut.

Varannan vecka görs utvärdering av individers pågående uppdrag. Uppdraget med det kommunala aktivitetsansvaret utvärderas till delårsbokslut och årsbokslut i samråd med enhetschef.

Vår samlade bedömning är att åtgärder har vidtagits av social- och arbetsmarknadsnämnden för att komma tillrätta med de brister som konstaterades vid granskningen 2015.

Ärendet har inte behandlats av kommunstyrelsen.



Granskning verkställighet av beslut

Granskningen skulle besvara följande revisionsfråga:

Säkerställer nämnderna att fattade beslut verkställs i enlighet med nämndens och fullmäktiges intentioner?

Revisorerna översände 2016-01-20 ett missiv där följande iakttagelser och rekommendationer angavs:

Den samlade bedömningen var att granskade nämnder delvis säkerställer att fattade beslut verkställs i enlighet med nämndens och fullmäktiges intentioner. Det ansågs dock att rutinerna behövdes förbättras och dokumenteras, att den interna kontrollen behövde stärkas och ärendehantering behövde enhetliggöras.

Revisorerna önskade svar senast 30 mars 2016.

Inget svar har erhållits från kommunstyrelsen.

Av svar från social- och arbetsmarknad daterat 2016-03-05 framgick att:

I samband med införandet av ärendehanteringssystemet Platina ska kommungemensamma dokumenterade rutiner tas fram för likartad hantering av beredningsprocessen i kommunen.

Två nya kontrollmoment har inkluderats i internkontrollplanen för 2016; ”Att politiskt fattade beslut verkställs och återrapporteras nämnden” samt ”Prognos”. Det har även tagits fram en förvaltningsövergripande rutin för prognosarbetet med detaljerade ruiner för att säkra upp prognoserna.

Av svar från bildningsnämnden daterat 2016-03-02 framgick att:

I och med införandet av Platina anses hantering av ärenden avseende verkställighet, beredning och återrapportering vara likvärdig mellan nämnderna och dokumenteras på ett likvärdigt sätt.

Granskning verkställighet av beslut – åtgärder

Enligt berörda på kommunstyrelseförvaltningen och bildningsförvaltningen fick den administrativa avdelningen i uppdrag att ta fram ett standardiserat dokument för ärendehantering. Efter att Platinaprojektet avslutats mars/april 2016 infördes månadsvisa nämndsekreterarmöten i syfte att få en enhetlig ärendehantering. Rutiner har tagits fram i takt med att man utvecklar systemet. Rutiner bör vara framtagna och dokumenterade i sin helhet till september 2017. Idag är rutinerna dokumenterade i minnesanteckningar från nämndsekreterarmötena.

Enligt intervjuer finns det ett enhetligt arbetssätt med ärendehantering idag. Framtagna mallar används av samtliga.

Social- och arbetsmarknadsförvaltningen har inkluderat ”att politiskt fattade beslut verkställs och återrapporteras” och ”Prognos” i sin internkontroll 2016.

Hallsbergs kommun
PwC

Nämndsekreterare har till uppgift att kontrollera att datum för verkställighet och återrapportering finns på samtliga fattade beslut. Enligt uppföljning av internkontrollplan 2016 har inga avvikelser funnits för Q1 och Q2 gällande kontrollmomentet. För Q3 och Q4 har inga kontroller gjorts pga. miss vid överlämning av arbetsuppgifter. Enligt intervjuer uppges att man är noggrann med att inkludera tid för återrapportering i besluten.

Områdeschef har till uppgift att kontrollera att alla chefer följer rutinen för ekonomisk uppföljning. Enligt uppföljning av internkontrollplan 2016 har inga avvikelser funnits för ekonomirutinen. Det bekräftas vid intervju som även påpekar att prognoserna blivit väsentligt mycket bättre under 2016. Det har införts månadsvisa möten mellan ekonom och enhetschef samt ev. områdeschef.

Mars 2017
6

Granskning verkställighet av beslut – åtgärder

Vår samlade bedömning är att åtgärder har vidtagits för att komma tillrätta med de brister som konstaterades vid granskningen 2015. Samtliga åtgärder är inte färdigställda i nuläget.



Granskning barnkonvention

Granskningen skulle besvara följande revisionsfråga:

Är kommunstyrelsen styrning och uppföljning avseende barnkonventionen ändamålsenlig och säkraställt att barnkonventionen beaktas och tillämpas?

Revisorerna översände 2015-09-23 ett missiv där följande iakttagelser och rekommendationer angavs:

Den övergripande bedömningen var att det fanns brister i ändamålsenligheten. Kommunstyrelsen behövde utveckla sin styrning och uppföljning avseende barnkonventionen, dels för att förtydliga ambitionerna och vad som förväntas inom området, dels för att förtydliga kraven på hur arbetet ska följas upp och redovisas.

Revisorerna önskade svar senast 2015-12-31.

Av svar från kommunstyrelsen daterat 2015-11-27 framgick att:

I samband med att ”Barnrättsutredningen” presenteras och troligen leder till ny lag avser kommunstyrelsen att ta initiativ till ett arbete med syfte att tydliggöra Barnkonventionens betydelse i kommunens verksamheter.

Granskning barnkonvention - åtgärder

Barnkonventionen har sedan granskningen beslutats av regeringen att träda i kraft som svensk lag 1 januari 2018.

Kommunstyrelsens svar till revisorerna uppges stå fast. Kommunstyrelsen avser att ta initiativ till ett arbete med syfte att tydliggöra

Barnkonventionens betydelse i kommunens verksamheter.

Processen har inte startat ännu. Målet uppges vara att förarbetet ska vara färdigt i god tid så att ett beslut kan antas i samband med att lagstiftningen börjar gälla.

Vår samlade bedömning är att inga åtgärder ännu har vidtagits för att komma tillrätta med de brister som konstaterades vid granskningen 2015. Åtgärder är dock planerade att genomföras innan lagstiftningen träder i kraft.



Uppföljning av granskning av kommunens upphandlingsverksamhet

Uppdraget var att undersöka vad som skett utifrån de kommentarer och rekommendationer som lämnades till kommunstyrelsen i samband med den tidigare granskningen.

Den samlade bedömningen var att det hade skett förändringar i rätt riktning och att flera åtgärder hade vidtagits i linje med kommunstyrelsens yttrande.

Samtidigt konstaterades att det fortfarande återstod arbete med att genomföra flera av de planerade åtgärderna, dessa var:

- Upprättande av handbok i upphandling
- Diskussion om vem som får göra inköp i kommunens namn
- Informationskampanj för medarbetare
- Utbildningstillfälle för inköpare
- Utbildningsprogram för nyanställda

Revisorerna efterfrågade inget svar på sitt missiv.

Uppföljning av granskning av kommunens upphandlingsverksamhet - åtgärder

Vid uppföljningen så uppges att arbetet med att upprätta en handbok för upphandling har prioriterats ned under en period till förmån för att genomföra upphandlingar för att täcka upp de avtal som kommunen saknar. För tillfället saknas fortfarande ett antal avtal enligt intervjun men handboken är påbörjad och även det arbetet är planerat att fortsätta framöver.

Utbildningsinsatser till enhetschefer och attestanter planeras att genomföras till sommaren. Upplägg och material för dessa utbildningar är påbörjat. Vid utbildningen kommer lagstiftning, direktupphandling, bluffakturor samt allmän information om upphandling att behandlas. Deltagarna kommer även handgripligen titta på avtalskatalogen och hur den fungerar. Planer finns även på att utbilda om ekonomifel, konteringar osv i en närliggande utbildning framöver.

Vid intervjuerna uppges att i princip samtliga anställda kan handla om de har rekvisition. Upphandlingsansvarig och ekonomichef har tillsammans diskuterat att enhetscheferna i samband med utbildningarna ska bli ombedda att se över sin organisation och förslå någon som kan utses till inköpsansvarig. En översyn av rekvisitionsrutinerna uppges även vara planerad.

Två gånger per år genomförs informationsträffar med nyanställda. Vid dessa tillfällen så ska tid avsättas för att gå igenom generell information kring de regler som gäller som offentliganställd kopplat till inköp och upphandling.

Vår samlade bedömning är att åtgärder för att komma tillrätta med de brister som konstaterades vid uppföljningen 2015 är planerade. Ingen av åtgärderna är vid tillfället för uppföljningen fullt ut genomförda.

