

---

**Revisionsrapport**

***Uppföljning av granskningar gjorda 2009***

***Sollefteå kommun***

*Erik Palmgren,  
Revisionskonsult*

*Juni 2011*



## *Innehållsförteckning*

1	Sammanfattning	3
2	Inledning	4
2.1	Bakgrund och revisionsfråga	4
2.2	Metod och avgränsning	4
3	Resultat av uppföljningen	5
3.1	Styrdokument	5
3.2	Kvalitet	7
3.3	Budgetprocessen	11
3.4	Chefsrekrytering	14
3.5	Försörjningsstöd	17

# 1 Sammanfattning

Målet med revisorernas arbete är inte bara att det efter årets slut ska leda till en revisionsberättelse. Revisorernas arbete ska också leda till en bättre trygghet, säkerhet och effektivitet. Därför är det nödvändigt att de förslag som lämnats tidigare år löpande följs upp så att revisorerna kan bedöma om erforderliga åtgärder vidtagits från kommunens sida. Sollefteå kommuns förtroendevalda revisorer har därför gett Komrev inom PwC i uppdrag att göra en uppföljande studie av de granskningar som genomfördes under 2009.

Vår bedömning är att nämnderna i huvudsak har genomfört eller håller på att genomföra de åtgärder som revisorerna föreslagit i sina tidigare granskningar.

- Kommunstyrelsen har genomfört föreslagna åtgärder avseende styrdokument.
- Kommunen har med sitt nya samlade styrdokument kommit längre med att säkerställa kvalitetsarbetet. Vi anser att nämnderna till stor del har genomfört eller håller på att genomföra föreslagna åtgärder. Kommunens övergripande styrdokument, med avsnitt om kvalitet, håller på att implementeras i hela organisationen. Vård- och äldrenämnden har fastställt ett kvalitetsledningssystem och individ- och omsorgsnämnden beräknas bli klar med sitt kvalitetsledningssystem under hösten 2011. Av lämnade svar noterar vi dock att kommunövergripande policys och dokument ännu inte är kopplade till vård- och äldrenämndens ledningssystem.
- Nämnderna har till stor del genomfört eller håller på att genomföra föreslagna åtgärder avseende budgetprocessen. Vi noterar att tiden för val av sysselsättningsgrad kvarstår och arbetet med att ta fram en resursfördelningsmodell avvaktas tills att en lokalresursplan fastställs och lokalkostnader definierats. Vi noterar även att vård- och äldrenämnden och individ- och omsorgsnämnden redovisar negativa budgetavvikelser i 2010 års bokslut (-3-3 respektive -9,0 mnkr).
- Kommunstyrelsen har genomfört föreslagna åtgärder avseende chefsrekrytering. En rekryteringspolicy har fastställts för all rekrytering inklusive chefer och nyckelpersoner, en intervjuguide till medarbetare som deltar i rekryteringsprocessen håller på att färdigställas, en kravprofil finns för arbetsledande befattningar och en grundstruktur finns för chefsavtal, förvaltnings- och verksamhetschefer.
- Individ- och omsorgsnämnden till stor del har genomfört eller håller på att genomföra föreslagna åtgärder avseende försörjningsstödet. Nämnden är i en process att ta till sig metoden KNUT<sup>1</sup> som är en struktur för att arbeta med ekonomiskt bistånd, nya riktlinjer och handläggningsrutin ska fastställas i juni, mål för ekonomiskt bistånd finns i verksamhetsplan 2011-2013 och en intern kontrollplan finns fastställd utifrån en risk- och sårbarhetsanalys. Vi noterar att arbete kvarstår med att tydliggöra kontrollen kring utbetalningsfilen.

<sup>1</sup> Kommunalt Nätverk för UTveckling; rätt insats till rätt person i rätt tid av rätt aktör och till rätt kostnad.

## **2 Inledning**

### **2.1 Bakgrund och revisionsfråga**

De granskningar som revisionen genomför innehåller ofta förslag till åtgärder som bör genomföras. Dessa åtgärder varierar i omfattning och därmed också i tid för genomförande. En viktig del i revisionens arbete är därför att följa upp tidigare granskningar för att se om åtgärder vidtagits med anledning av dessa. Sollefteå kommuns revisorer har uppdragit till Komrev inom PwC att följa upp granskningar genomförda under 2009. Följande kontrollfråga är aktuell:

- Vilka åtgärder har blivit genomförda med anledning av de förslag och synpunkter som lämnats i 2009 års revisionsrapporter?

### **2.2 Metod och avgränsning**

Genomgång har skett av revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder som angetts i lämnade revisionsrapporter och missivbrev till nämnder och styrelser. Därefter har granskning skett av eventuella svar som revisorerna fått från respektive nämnd/-styrelse och lägesbeskrivningar har inhämtats från berörda tjänstemän i form av skriftliga svar. En bedömning har gjorts av om åtgärder eventuellt kvarstår att genomföras.

Uppföljningen avser bara de revisionsrapporter där synpunkter och förslag till åtgärder redovisats. Således berörs inte de områden som bedömts fungera tillfredsställande. Inte heller berörs genomförd granskning delårsrapport och årsredovisning, dessa följs upp på annat sätt. Uppföljning har skett av följande revisionsrapporter:

- Styrdokument
- Kvalitet
- Budgetprocessen
- Chefsrekrytering
- Försörjningsstöd

## 3 Resultat av uppföljningen

### 3.1 Styrdokument

Revisionsrapport daterad 31 mars 2010. Följebrev daterat 2010-03-31. Rapporten är överlämnad med begäran om yttrande till kommunstyrelsen med angivande av åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas med anledning av rapporten.

Nämnd	Behandlingsdatum och §
Kommunstyrelsen	2010-08-31 § 132

Lämnade förbättringsförslag	Nämndens beslut/svar	Aktuellt läge
	Nämnden delar revisorernas synpunkter och ett arbete pågår med ett samlat styrdokument för nämnder, kommunägda bolag och kommunalförbund.	Nytt styrdokument antaget i nov 2010. Kan bli ändringar eftersom nya kommunstyrelsen beslutat att ta nytag vad gäller målen. Kommunstyrelsen eftersträvar en tydligare styrning inom ett antal fokusområden utifrån visionen. För varje mål ska handlingsplaner utarbetas.  Jämställdhet, miljö-, handikapp- och ANDT-frågor kommer att finnas med i dessa handlingsplaner och inte finnas som separata program. Med detta bör en tydligare styrning uppnås.
<u>Jämställdhetspolicy</u> Att alla planer antas i respektive nämnd eller styrelsen.  Nämnderna bör tillse att få de årliga utvärderingarna rapporterade.	--	För 2010 rapport i centrala samverkansgruppen nu i maj och KS-persunalutskott i juni. Därefter KS och KF i augusti.  Samtliga nämnder ska också behandla utvärderingarna.

<b>Lämnade förbättringsförslag</b>	<b>Nämndens beslut/svar</b>	<b>Aktuellt läge</b>
<p><u>Handikappolitiska programmet</u> Att det handikappolitiska programmet revideras vid de tidpunkter som har angetts, samt att det ses över.</p>	--	Se ovan
<p>Att rutiner utarbetas för att säkerställa att styrdokumenterna efterlevs. Formerna för uppföljning kan med fördel regleras i respektive styrdokument. Ett tydligt ansvar för genomförandet är också viktigt att klargöra samt ansvaret för uppdateringar.</p>	<p>Bevakning av när ett dokument ska revideras ska ske i dokumenthanteringssystemet. Varje styrdokument ska innehålla rutin och ansvar för implementering.</p>	<p>I Platina (dokumenthanteringssystemet) finns möjlighet att bevaka både när yttranden ska vara inlämnade och när dokument ska omprövas eller följas upp. Denna utveckling av Platina är ännu inte helt genomförd.</p> <p>I nya styrdokumentet klargörs också hur implementering ska ske som exempel lönepolitiska riktlinjer och riktlinjer för bisysslor se nedan.</p> <p>Arbetsledare har ett särskilt ansvar för att informera sina medarbetare om synen på bisyssla och vad som kan göra en bisyssla otillåten. Frågan ska tas upp på arbetsplatsträffar, i medarbetarsamtal och inför anställning av ny medarbetare.”</p>
<p>Att anställda har kännedom om de styrdokument som påverkar deras arbete är viktigt för att styrdokumenterna ska få avsedd effekt. Nämnderna bör i den utsträckning de berörs se över vilka åtgärder som kan vidtas för att förbättra tillgänglighet och efterlevnad.</p>	<p>Samtliga styrdokument ska finnas tillgängliga på insidan, i kommunens intranät.</p>	<p>I styrdokumentets huvud finns en mall för hur publicering ska ske. Denna mall ska gälla för alla dokument. När nya styrdokument inom personalområdet beslutas genomförs arbetsgivardialog dit samtliga chefer inbjuds i syfte att underlätta implementering. Inom ekonomiområdet förankras förslag före beslut i ekonomigrupp. I samband med medarbetarenkät och löneutvärdering ställs frågor om medarbetarnas kännedom om vissa av policydokument.</p>
<p>Det är också av vikt att Solatum Hus&amp;Hem AB, som också omfattas av kommunens styrdokument, beaktas vad gäller utarbetande av rutiner för uppföljning och övriga behov av åtgärder för att förbättra tillgänglighet etc.</p>	--	<p>Det tas med att bolaget omfattas i de viktigaste styrdokumenterna. Ytterligare förbättringar särskilt vad gäller uppföljning kan ske.</p>

### **Revisionell bedömning**

Vår bedömning är att kommunstyrelsen har genomfört föreslagna åtgärder.

### 3.2 Kvalitet

Revisionsrapport daterad 17 februari 2010. Följebrev daterat 2010-02-17. Rapporten är överlämnad med begäran om yttrande till kommunstyrelsen samt till övriga nämnder kring berörda delar med angivande av åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas med anledning av rapporten.

Nämnd	Behandlingsdatum och §
Kommunstyrelsen	2010-05-11 §79
Individ- och omsorgsnämnden	2010-03-18, § 60
Vård- och äldre- och vårdnämnden	2010-03-15
Samhällsbyggnadsnämnden	2010-03-31, § 34

Lämnade förbättringsförslag	Nämndens beslut/svar	Aktuellt läge
<u>Kommunstyrelsen</u> Utforma nya riktlinjer och policys för att tydliggöra kvalitetsarbetet.	<u>Kommunstyrelsen</u> Kommunstyrelseförvaltningen får i uppdrag att utarbeta ett förslag till kvalitetspolicy av vilken bland annat ska framgå hur ett systematiskt kvalitetsarbete ska organiseras. I förslaget ska också framgå hur ansvar och roller fördelas centralt och på nämndsnivå.	Antagit "styrdokument för Sollefteå kommun" 2010. Avsnitt 2.3 handlar om kvalitetsarbetet.
<u>Kommunstyrelsen</u> Resultatet från medborgarundersökningar kan med fördel publiceras på kommunens hemsida.		Resultat av medborgarundersökning 2007 ska finnas på hemsidan. Ny undersökning på gång och väntas vara klar i mitten av juni, avses publiceras på hemsidan.
<u>Kommunstyrelsen</u> De resurspersoner som uppges finnas vid kommunledningskontoret som stöd för kvalitetsarbetet är inte helt kända inom organisationen. Deras roller behöver därför tydliggöras i organisationen.		Finns ingen särskild utpekad kvalitetsansvarig vid kommunledningskontoret.

<b>Lämnade förbättringsförslag</b>	<b>Nämndens beslut/svar</b>	<b>Aktuellt läge</b>
<p><u>Individ- och omsorgsnämnden</u> Förvaltningen har påbörjat ett arbete med att implementera ett nytt IT-baserat system. Det är av störst vikt att arbetet med att färdigställa kvalitetssystemet bedrivs skyndsamt så att de lagstadgade kraven på verksamheten klaras.</p>	<p><u>Individ- och omsorgsnämnden</u> Nämnden har under en lägre tid arbetat för att förverkliga ett kvalitetsledningssystem som ska uppfylla lagstiftarens krav. Dock har arbetet ständigt förskjutits. Nämnden har beslutat om en satsning för att systemet slutligen ska sjösättas. Enligt planeringen kommer systemet vara sjösatt 2011-12-31.</p>	<p><u>Individ- och omsorgsnämnden</u> Arbete med förverkligande av kvalitetsledningssystemet pågår och beräknas bli klart senare under hösten 2011.</p>
<p><u>Övriga nämnder</u> Det är av vikt att nämnder/förvaltningar bedriver ett systematiskt arbete med att utveckla kvaliteten i verksamheterna, samt att kommunövergripande policys och strategier är kända inom hela organisationen.</p> <p>Kultur-, utbildnings- och fritidsförvaltningen samt vård och äldreförvaltningen uppger att de delvis bedriver ett arbete med att utveckla kvaliteten i verksamheten medan övriga uppger att de fullt bedriver ett sådant arbete</p>	<p><u>Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden</u> Inget yttrande från nämnden.</p> <p><u>Vård- och äldrenämnden</u> Utarbetande av kvalitetsledningssystem har påbörjats och beräknas fastställas i sept 2010.</p>	<p><u>Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden</u> Kultur-, utbildnings- och fritidsförvaltningen arbetar systematiskt med kvalitetsutveckling i alla verksamheter. I enlighet med enheternas aktivitetsplaner för 2011 och 2012 utförs NKI undersökningar med alla studerande, regelbundna planeringsmöten hålls med föreningar, enkäter och förslagslådor på nämndens anläggningar åtgärdas fortlöpande. Resultatet från NMI - mätningen 2011 inväntas för närvarande.</p> <p><u>Vård- och äldrenämnden</u> Kvalitetsledningssystem har fastställts av vård- och äldrenämnden 2010-10-28.</p>

Lämnade förbättringsförslag	Nämndens beslut/svar	Aktuellt läge
<p>Kultur-, utbildnings- och fritidsförvaltningen samt vård- och äldreförvaltningen anger att kommunens kvalitetspolicy och strategi inte är kända inom organisationen. De övriga förvaltningarna uppger att policyn och strategin delvis är känd inom organisationen.</p>	<p><u>Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden</u> Inget yttrande från nämnden.</p> <p><u>Vård- och äldrenämnden</u> Kommunövergripande policys och strategier planeras finnas kopplade till ledning och styrning och uppföljning av verksamheten. Det är dock av stor vikt att dessa är uppdaterade och aktuella för att vara trovärdiga i verksamheten.</p> <p><u>Samhällsbyggnadsnämnden</u> Det kan finnas behov att uppdatera kvalitetspolicyn men i den står att kommunen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- skall ständigt sträva efter att förbättra våra processer och våra tjänster,</li> <li>- alla medarbetare skall ständigt känna sig delaktig med vår policy och gemensamt uppfylla våra mål,</li> <li>- medborgarnas förväntningar skall tillgodoses genom vårt agerande.</li> </ul> <p><u>Barn- och skolnämnden</u> Inget yttrande från nämnden.</p> <p><u>Individ- och omsorgsnämnden</u> Ej kommenterat i nämndsvar.</p>	<p><u>Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden</u> Kommunens kvalitetspolicy och strategi implementeras för närvarande i hela organisationen. Den har också brutits ned till mätbara mål och handlingsplaner för våra verksamheter som till stor del är icke lagstyrda.</p> <p><u>Vård- och äldrenämnden</u> Kommunövergripande policys och dokument är ännu ej kopplade till nämndens ledningssystem.</p> <p><u>Samhällsbyggnadsnämnden</u> Kommunfullmäktige har antagit ett nytt "Styrdokument för kommunen". I dagsläget ska det nya dokumentet göras känt i organisationen. I SBNs verksamhetsplan förtydligas vad som ska uppnås av nämnden och kontoret. Genom bl.a. SKLs undersökningar tydliggörs vad kommuninveånarna tycker om hur bl.a. gator, parker och lekplatser sköts. Detta ger avtryck på vad inneånarna anser hur viss kvalitet uppfylls.</p> <p><u>Barn- och skolnämnden</u> Inget svar erhållit.</p> <p><u>Individ- och omsorgsnämnden</u> Ett ständigt utvecklings- och förbättringsarbete pågår. ION deltar i FOU Kommunförbundet och med stöd därifrån görs olika satsningar inom angelägna området. Nämnas kan en nyligen genomförd brukarundersökning inom handikappomsorgen och utveckling av BBIC(Barns Behov I Centrum) inom IFO Metod för att arbeta med barnet i centrum i utredningar och insatser.</p>



### **Revisionell bedömning**

Vår bedömning är att kommunen med sitt nya samlade styrdokument kommit längre med sitt säkerställande av kvalitetsarbetet. Vi anser att nämnderna till stor del har genomfört eller håller på att genomföra föreslagna åtgärder. Kommunens övergripande styrdokument, med avsnitt om kvalitet, håller på att implementeras i hela organisationen. Vård- och äldre- och omsorgsnämnden har fastställt ett kvalitetsledningssystem och Individ- och omsorgsnämnden beräknas bli klar med sitt kvalitetsledningssystem under hösten 2011. Av lämnade svar noterar vi dock att kommunövergripande policys och dokument ännu inte kopplade till vård- och äldre- och omsorgsnämndens ledningssystem.

### 3.3 Budgetprocessen

Revisionsrapport daterad 25 september 2009. Följebrev daterat 2009-09-25. Rapporten är överlämnad med begäran om yttrande till kommunstyrelsen, vård och äldrenämnden samt individ- och omsorgsnämnden på berörda delar med angivande av åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas med anledning av rapporten.

Nämnd	Behandlingsdatum och §
Kommunstyrelsen	2009-12-08 §221
Vård- och äldrenämnden	2009-12-02 §95
Individ- och omsorgsnämnden	2009-12-17 §197

Lämnade förbättringsförslag	Nämndens beslut/svar	Aktuellt läge
<u>Kommunstyrelsen</u> Kommunen bör överväga att införa en volymrelaterad resursfördelningsmodell.	Kommunstyrelseförvaltningens yttrande till rapporten har ej hittats av registrator, dvs bilagan fanns ej i diarieakten.	<u>Kommunstyrelsen</u> Ett försök har gjorts men modellen har inte genomförts. Skulle börja med äldreomsorg och grundskola och barnomsorg. En viktig förutsättning var att särredovisa lokalkostnaderna under KS och övriga kostnader skulle grundas på befolkningsprognoser. En lokalresursplan ska fastställas och lokalkostnader ska definieras innan arbetet med resursfördelningsmodellen fortsätter.  Befolkningsprognoser redovisas och budgetberedningen tar hänsyn till förändringar inom de olika befolkningsgrupperna och anpassar budget efter detta.
<u>Kommunstyrelsen</u> Nämnderna och kommunstyrelsen bör tydliggöra sin roll i budgetarbetet. Nämnderna har det yttersta ansvaret och arbetet med mål och prioriteringar inom nämndernas verksamhetsområden är centrala.	--	<u>Kommunstyrelsen</u> Ett nytt styrdokument är antaget. Det ersätter ekonomistyrningspolicy, Ekonomisk process, Kvalitetspolicy.  Tycker också att de gamla ekonomistyrreglerna var klara.

<b>Lämnade förbättringsförslag</b>	<b>Nämndens beslut/svar</b>	<b>Aktuellt läge</b>
<p><u>Kommunstyrelsen</u> Vid granskningen har det framkommit förslag på att utveckla innehållet i nämndernas budgetar med budgetavvikelse och konsekvensanalyser av eventuella prioriteringar.</p>	<p>--</p>	<p><u>Kommunstyrelsen</u> I handlingsplanerna ska framgå vad nämnderna gör inom de olika perspektiven utifrån mål och resurstilldelning.</p>
<p><u>Vård- och äldre- och omsorgsnämnden &amp; Individ- och omsorgsnämnden</u> Det är ytterst angeläget att nämndernas rutiner för budgetering följer gällande principer. Det får inte råda någon tvekan om att fullmäktiges budgettilldelning utgör den ram som nämndernas verksamhet skall bedrivas inom.</p>	<p><u>Vård- och äldre- och omsorgsnämnden</u> I ambitionen att åstadkomma en så rättvisande budget som möjligt har nämnden uppdragit till förvaltningen att arbeta fram en budget i balans med relevanta kostnader för personal och lokaler. Nämnden anser att åtgärder vidtagits för att kunna lägga en budget i balans för år 2010.</p> <p><u>Individ- och omsorgsnämnden</u> Det är otillfredsställande att verksamhetsplan inte kan antas med den av fullmäktige angivna ramen. Hittills har nämnden tagit beslut om att lagstadgad verksamhet skall genomföras om än på så låg ekonomisk nivå som möjligt, även om detta medför att den givna budgetramen inte kan hållas. Om den ekonomiska ramen ska hållas måste lagstadgad verksamhet helt eller delvis tas bort. Vissa delar av nämndens verksamhet är svåra att budgetera, t. ex. ek.bistånd, institutionsplaceringar eller behov av personlig assistans. Försök att få lägga dessa delar i separat ram har hittills avvisats av kommunstyrelsen.</p>	<p><u>Vård- och äldre- och omsorgsnämnden</u> Med anledning av ett ökat antal ärenden beviljad plats i särskilt boende i början av 2010, hyrdes efter beslut av kommunstyrelsen, externa lokaler för korttidsverksamhet, vilket medförde ökade lokal- och personalkostnader. Till viss del uppvägdes detta av minskade kostnader för utskrivningsklara.</p> <p><u>Individ- och omsorgsnämnden</u> Nämnden har under året bedrivit verksamheten till en så låg kostnad som möjligt utifrån gällande lagstiftning. I de överklagningar som prövats av förvaltningsdomstol har nämndens beslut hållit, vilket är ett kvitto på att verksamheten bedrivs på ett rättssäkert sätt. I jämförelse med andra likvärdiga kommuner eller inom länet har det visat sig att nämnden inte avviker i någon större grad vad gäller kostnader för verksamheten. Nämnden fortsätter sin satsning på öppenvård och insatser på hemmaplan, vilket är ett bra sätt att ge stöd till en så låg kostnad som möjligt. Och med en bra kvalitet.</p>

<b>Lämnade förbättringsförslag</b>	<b>Nämndens beslut/svar</b>	<b>Aktuellt läge</b>
<p><u>Vård- och äldre nämnden</u> Att vård- och äldre förvaltningen ser över tidpunkten (dvs om den möjligt kan tidigareläggas) för vårdpersonals val av sysselsättningsgrad då det är en försvårande omständighet i nämndens budgetplanering.</p> <p>En dialog mellan nämnden och kommunstyrelsen ses nödvändigt för att finna en lösning på detta.</p>	<p><u>Vård- och äldre nämnden</u> Nämnden kommer att verka för att tiden för val av sysselsättningsgrad tidigareläggs.</p>	<p><u>Vård- och äldre nämnden</u> Påpekande har gjorts till kommunens personalavdelning, varifrån besked lämnats att tidpunkten kvarstår.</p>
<p><u>Individ- och omsorgsnämnden</u> Eftersom individ- och omsorgsnämnden anser att det finns otydligheter i hur ekonomistyrningspolicyn skall tolkas rekommenderas att initiativ till dialog tas med kommunstyrelsen.</p>	<p><u>Kommunstyrelsen</u> Kommunstyrelsens presidium tar initiativ till dialog med nämndens presidium, förvaltningschef och ekonom.</p>	<p><u>Kommunstyrelsen</u> Det har varit både dialog och en särskild analys av den nämndens verksamhet.</p>

### Revisionell bedömning

Vår bedömning är att nämnderna till stor del har genomfört eller att arbetet pågår med genomförandet av föreslagna åtgärder. Vi noterar att tiden för val av sysselsättningsgrad kvarstår, samt arbetet med framtagande av en resursfördelningsmodell avvaktas tills att en lokalresursplan fastställs och lokalkostnader definierats. Vård- och äldre nämnden och individ- och omsorgsnämnden redovisar negativa budgetavvikelser i 2010 års bokslut (-3,3 respektive -9,0 mnkr).

### 3.4 Chefsrekrytering

Revisionsrapport daterad 25 september 2009. Följebrev daterat 2009-09-25. Rapporten är överlämnad med begäran om yttrande till kommunstyrelsen med angivande av åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas med anledning av rapporten.

Nämnd	Behandlingsdatum och §
Kommunstyrelsen	2009-12-08 §234

Lämnade förbättringsförslag	Nämndens beslut/svar	Aktuellt läge
Övergripande riktlinjer och rutiner bör utformas för rekryteringsprocessen.	Genomför en översyn av nuvarande dokument och praxis angående rekrytering för att nå en likriktning inom kommunen av rekryteringsprocessen.	En rekryteringspolicy har utarbetats och beslutades i KF 2010-06-27 efter bl. a behandling i Personalutskottet.  Till policyn finns anvisningar som beskriver en rad kompetenser som är viktiga för att en person ska fungera väl i yrkeslivet. Kompetenserna utgör även grunden för den kompetensbaserade intervjuguiden och för referenstagningen. Kommunen använder rekryteringsverktyget Offentliga Jobb som underlättar för sökanden och för personalenheten samt bidrar till att rekryteringen sker på ett likartat sätt i kommunen. En intervjuguide till medarbetare som deltar i rekryteringsprocessen håller på att färdigställas.
Särskilda riktlinjer och rutiner avseende rekrytering av chefer och nyckelpersoner bör också tas fram.	Skapa övergripande riktlinjer för rekrytering av chefer och nyckelpersoner.	En avvägning gjordes i Personalutskottet och beslutet var att policyn gäller för all rekrytering och inte enbart för chefer.

Lämnade förbättringsförslag	Nämndens beslut/svar	Aktuellt läge
<p>Forts. I riktlinjerna bör finnas formulerat vilka avväganden som ska göras för att bedöma om tjänsten ska utlysas eller ej och om eventuell annonsering ska ske internt eller externt.</p>		<p>I rekryteringspolicyn finns under rubrikerna "Intern rörlighet" och "Behovsanalys" att arbetsgivaren ser positivt på intern rörlighet och att innan en tjänst utannonseras ska en behovsanalys göras där även möjligheten till förflyttning och omfördelning av arbetsuppgifter utreds. I medarbetarsamtalet ingår även framtida utveckling för medarbetaren.</p> <p>Inför annonsering ska alltid kontakt tas med Personalenheten för koll av arbetsrätt ex. omplacering, förhöjd syss.grad samt säkerställa att rekryteringen sker utifrån policyns grunder.</p> <p>Av policyn framgår att vid rekrytering av chefer bör annonseringen ske externt för att nå så många sökanden som möjligt. En kravprofil finns för arbetsledande befattningar som kompletteras vid behov. De fackliga organisationerna deltar alltid i rekryteringen av nya chefer.</p>
<p>En grundstruktur till uppdragsbeskrivning bör utformas för kommunens chefer som kompletteras med specifika förutsättningar för varje befattning.</p>	<p>En grundstruktur bör utformas för kommunens chefer samt riktlinjer för chefsförordnanden och former för utvärdering av chefsuppdraget.</p>	<p>Se ovan angående kravprofil.</p> <p>En grundstruktur finns för chefsavtal, förvaltnings- och verksamhetschefer. Det finns "gamla" anställningar som inte har denna konstruktion. Chefsavtal för verksamhetschefer är få . Förvaltningschefer rekryteras efter beslut i KS (efter samråd med berörd nämnd) och utvärdering sker i KS. Verksamhetschefer anställs av förvaltningschefen</p>

<b>Lämnade förbättringsförslag</b>	<b>Nämndens beslut/svar</b>	<b>Aktuellt läge</b>
<p>Riktlinjer bör tas fram och dokumenteras för hur chefsförordanden ska utformas t. ex. tidsbegränsningar, varseltider och hur utvärdering av uppdraget ska göras.</p>		<p>Chefsförordnandet gäller i regel för fyra år, och senast 6 månader före avtalets utgång ska överenskommelse ske om ev. förlängning. Kompensation för övertid utgår ej, istället återhämtningstid. Avbryts chefsavtalet på arbetsgivarens initiativ erbjuds annan kvalificerad befattning med bibehållen lön och ömsesidig uppsägningstid på 3 mån. Chefsavtalet avses kompletteras med uppdragsbeskrivning (har inte skett i någon större utsträckning). För placering efter chefskapets utgång ska förhandling äga rum.</p>

### **Revisionell bedömning**

Vår bedömning är att kommunstyrelsen har genomfört föreslagna åtgärder. En rekryteringspolicy har fastställts för all rekrytering inklusive chefer och nyckelpersoner, en intervjuguide till medarbetare som deltar i rekryteringsprocessen håller på att färdigställas, en kravprofil finns för arbetsledande befattningar och en grundstruktur finns för chefsavtal, förvaltnings- och verksamhetschefer.

### 3.5 Försörjningsstöd

Revisionsrapport daterad 18 december 2009. Följebrev daterat 2009-12-18. Rapporten är överlämnad med begäran om yttrande till individ- och omsorgsnämnden med angivande av åtgärder som vidtagits eller planeras vidtas med anledning av rapporten.

<b>Nämnd</b>	<b>Behandlingsdatum och §</b>
Individ- och omsorgsnämnden	2010-03-18 §59

Lämnade förbättringsförslag	Nämndens beslut/svar	Aktuellt läge
	Nämnden tar till sig påtalad kritik och har anledning att göra en översyn av området, analysera och bestämma förbättringsåtgärder. Nämnden har valt att besvara ett urval av påpekandena. Hela rapporten kommer däremot att användas i förbättringsarbetet.	
Översyn av arbetssätt och metoder i syfte att minska kostnadsutvecklingen.	Att utveckla nya metoder och arbetssätt i tider där handläggare möts av ökande ärendemängd är en långsiktig process, när det inte finns utrymme för extra resurser. Målet är dock att arbetsledningen tillsammans med personalen arbetar fram nya metoder och arbetssätt för att öta den ökande mängden ansökningar om försörjningsstöd.  Första steget är att gå igenom arbetsmetoderna för ek.bistånd gällande åldersgruppen 18-24 år.	IFO Sollefteå är nu mitt i en process att ta till sig metoden KNUT som är en struktur för att arbeta med ekonomiskt bistånd med ett förändringsfokus för att klienterna ska bryta bidragsberoende. Införandet av KNUT pågår löpande och planeringen är att metoden fullt ut tillämpas från 110901. Därefter finns planering för att säkra implementeringen och tillämpningen av KNUT.
Att nämnden minst årligen omprövar dokumentet "Riktlinjer och vägledning för ekonomiskt bistånd" i sin helhet.	Riktlinjerna ska uppdateras och omprövas utifrån förändringar i lagstiftningen, förändrade uppdrag från nämnd och förändringar i omvärlden. Målet är att riktlinjerna ses över och redovisas för nämnd årligen.	Uppdateringen av riktlinjerna är på gång utifrån vägledande domar och utifrån jämförelse med andra kommuner. Riktlinjerna ska fastställas av nämnden vid ION möte i juni.

<b>Lämnade förbättringsförslag</b>	<b>Nämndens beslut/svar</b>	<b>Aktuellt läge</b>
Att nämnden fastställer mål för verksamheten samt rutiner för att följa upp dessa.	De verksamhetsmål som finns angivna i ”Riktlinjer och vägledning för ekonomiskt bistånd” fungerar idag mer som riktlinjer och direktiv. Därför strävar förvaltning och nämnd efter att i dialog upprätta mål och rutiner för uppföljning för verksamheten ekonomiskt bistånd.  För att säkerställa att målen är långsiktiga och väl förankrade, anser nämnden att frågan om att fastställa nya mål för verksamheten lämpligen lyfts när ny nämnd har konstituerats efter valet 2010.	I verksamhetsplan 2011-2013 finns målet ”Nämnden skall under året arbeta för att minska arbetslösheten, särskilt för åldersgruppen 16 till 24 år. Antalet ungdomar med försörjningsstöd skall minska i förhållande till 2010.” Även i den preliminära versionen av verksamhetsplan 2011-2014 finns mål som berör området ekonomiskt bistånd. Förvaltningen arbetar aktivt med målet som gäller 2011-2013. Detta arbete finns synliggjort i måldokument som ION informerades om vid januarimötet -11. Kopplat till denna fråga vill lyftas en målprocess för ION/IFO som fastställdes vid ION möte november 2010 och som med en årscykel guidar nämndens och förvaltningens arbete med mål.
Att handlägningsrutiner bestäms och dokumenteras.	För att säkerställa att handläggningen sker enhetligt, och inte godtyckligt beroende av enskilda tjänstemän, har arbetsledningen börjat arbeta fram rutiner för handläggning av ek.bistånd.	En återkommande kritik som ION/IFO erhållit är avsaknaden av riktlinjer för handläggning av ärenden. Med anledning av denna kritisk har ett omfattande arbete genomförts för att tillskapa riktlinjer som stöd för handläggarna, särskilt med fokus på nya medarbetare. Dessa riktlinjer kommer att fastställas vid ION möte i juni -11. Riktlinjer har tydliggjorts även för ekonomiskt bistånd och finns ännu som arbetsmaterial tills ION fastställt dem. De har framarbetats i samverkan med enhetschefer och medarbetare inom ekonomienheten.
Att nämnden kartlägger processen för ekonomiskt bistånd och genomför en riskanalys för att finna områden där det föreligger risk för fel enligt definitionen intern kontroll.	Möjligheten att lägga in checklistor/kontroller samt skapa rutiner för dokumentation av dessa för att upprätta en högre kvalitet på den interna kontrollen, ska samtidigt ses över.	Viktiga kontroller som folkbokförning och inkomster ifrån Försäkringskassa och CSN är implementerad i Procapita (verksamhetsstöd). På infotorg finns det en skräddarsydd sida tillgängligt för alla handläggare. Checklista för lämnade information om ek. bistånd och för inkomna handlingar har blivit uppdaterad.

<b>Lämnade förbättringsförslag</b>	<b>Nämndens beslut/svar</b>	<b>Aktuellt läge</b>
forts...	Avsikten är att inför 2011 utarbeta en ny intern kontrollplan genom risk- och sårbarhetsanalys.	Intern kontrollplan för 2011 är fastställd av ION. I denna finns risk- o sårbarhetsanalys. Nämnas bör även att det fr.o.m. detta år finns en tydligare organisering, ansvariga samt att uppgifter är tidssatta, kring att aktivt arbete med interna kontroller.
Förändrade rutiner för aktualisering av nya ärenden.	Utifrån nuvarande praxis är det teoretiskt möjligt att en handläggare skulle kunna utnyttja systemet för bedrägeri. Förvaltningen ska göra en risk-/nyttoanalys och kommer att undersöka befintliga och möjliga arbetsrutiner som minimerar risken för bedrägeri t.ex. genom att ändra rutiner för att registrera kontouppgifter i Procapita.	Arbete pågår för att SUS-betalning, vilket bl. a. innebär att handläggare inte lägger upp egna kontonummerr. Målet är att införa senast augusti 2011.
Rutiner för arbetsplan/särskilt för ungdomar upp till 25 år.	Det finns brister i upprättande av arbetsplaner. Till en del beror det på en hög arbetsbelastning på enheten men även på otillräckliga rutiner och information om arbetsplanens utförande. Förvaltningen ska ta fram rutiner för handläggningen av ek.bistånd. Rutinerna ska innehålla checklistor för utredningar och arbetsplaner som är tillgängliga i Procapita.	Detta kopplar tydligt till svaret ovan avseende tillägnet av metoden KNUT. Som en del i denna utveckling kommer även rollfördelningen att tydliggöras, varvid två socialsekreterare får inriktningen unga vuxna som söker eko.bistånd 18-24 år. Dessutom har tillkommit ett ESF-projekt 16-24 som fungerar som insats för denna målgrupp och som eko-enheten kan samarbeta via arbetsplaner där 16-24 är en insats.
Rutiner för bedömning av om en person står till arbetsmarknadens förfogande	Vid prövning av rätten till ek.bistånd ska handläggarna bedöma huruvida personen är aktivt arbetssökande eller vad personen gör för att nå en egen försörjning. Komplicerade ärenden eller ärenden med vägledande karaktär diskuteras på ärendehandledning varje vecka.  Handlägningsförfarandet kan ytterligare tydliggöras i rutinbeskrivning, vilket pågår.	Inom metoden med KNUT ingår att alla handläggare kommer att arbeta med samma behovsbedömningsinstrument. Tillsammans med den sökande görs med hjälp av skattningar och kriterier bedömningen hur nära arbetsmarknaden personen står och vilka insatser kan förbättra möjligheten till egen försörjning. För mer information hänvisas till sökbegrepp KNUT och instrument på nätet.

<b>Lämnade förbättringsförslag</b>	<b>Nämndens beslut/svar</b>	<b>Aktuellt läge</b>
Rutiner och kontroll av utbetalningsfilen.	Förvaltningen har för avsikt att tydliggöra kontrollen av daglig utbetalning genom att ändra benämningen av administratörens attest till behörighetsattest, samt lägga in handläggarnas signatur vid respektive utbetalning i attestlistan för att underlätta kontroll av behörigheten.  Förvaltningen ska ta fram en rutinbeskrivning över genomförandet av utbetalningar samt en rutin kring kontrollen av dessa.	Detta är inte åtgärdat. Måste undersökas med programvaruleverantör hur detta kan ske. Vidare återstår att skapa rutiner för behörighetsattest att hanteras, samt rutin kring genomförandet av utbetalningar och kontroll av dessa.
Räkenskapsmaterial ska enligt 2 kap 11 § KRL arkiveras i 10 år efter utgången av det kalenderår som räkenskapsåret avslutades. IFO rekommenderas att se över rutinerna för att bevara underlagen i enlighet med KRL:s krav.	Förvaltningen ämnar efterforska hur andra kommuner förfar med klientfakturor. Möjliga och lämpliga åtgärder ska utredas vidare.	Sedan tidigare är rutinen att ta kopia av klientfakturan och spara denna. Originallet lämnas tillbaka till klienten. Förvaltningen avser fortsätta med denna rutin.

### **Revisionell bedömning**

Vår bedömning är att individ- och omsorgsnämnden till stor del har genomfört eller håller på att genomföra föreslagna åtgärder. Nämnden är i en process att ta till sig metoden KNUT som är en struktur för att arbeta med ekonomiskt bistånd, nya riktlinjer och handlägningsrutin ska fastställas i juni, mål för ekonomiskt bistånd finns i verksamhetsplan 2011-2013 och en intern kontrollplan finns fastställd utifrån en risk- och sårbarhetsanalys. Vi noterar att arbete kvarstår med att tydliggöra kontrollen kring utbetalningsfilen.

Juni 2011

---

*Projektledare*

---

*Uppdragsledare*

