

Kävlinge kommun

Uppföljning av 2017 års granskningar
2019-02-25

Tijana Sutalo, EY

Inledning

Bakgrund

Den kommunala revisionens uppdrag är reglerat i kommunallagen och praxis för revisionens verksamhet framgår av god revisionsse.

Av god revisionsse framgår att revisionen regelbundet ska följa upp genomförda granskningsinsatser. Detta kan ske genom dialog med nämnd eller styrelse, eller som särskild granskningsinsats.

Resultatet av uppföljningarna ligger till grund för riskanalys inför kommande års revisionsplanering.

Syfte

Granskningens syfte är att bedöma om nämnder och styrelser har vidtagit tillräckliga åtgärder med anledning av lämnade rekommendationer i tidigare granskningar.

Detta inkluderar även de åtgärder som nämnder och styrelser uppgett i sina svar till revisionen.

Granskning av det systematiska arbetsmiljöarbetet

Granskad nämnd: Kommunstyrelsen

Sammanfattning

- Syftet var att bedöma ändamålsenligheten och regelöverensstämmelsen i det systematiska arbetsmiljöarbetet.
- Den sammanfattande bedömningen var att kommunen i väsentliga delar bedrev ett tillfredsställande systematiskt arbetsmiljöarbete. Arbetsmiljöuppgifter är formellt fördelade från kommunstyrelsen till kommundirektören och därefter vidare ut i organisationen.
- Bedömningen grundades på att rutiner följdes kring fördelning av arbetsmiljöuppgifter. Det framkom dock att det fanns brister avseende handlingsplanernas utformning enligt arbetsmiljöhandbokens bestämmelser samt bestämmelser kring hur uppföljningen av genomförda åtgärder ska dokumenteras.

Rekommendationer

Kommunstyrelsen

- Se över mallarna som används vid upprättandet av handlingsplaner och tillse att de stämmer överens med vad som anges i arbetsmiljöhandboken
- Förtydliga vilken dokumentation som ska upprättas vid uppföljningen av genomförda åtgärder

Uppföljande iakttagelser och bedömning

Iakttagelser

- Mall för handlingsplan gällande Systematiska Arbetsmiljöarbetet (SAM) har reviderats. Mallen är numera ett samlat dokument med riskbedömning samt handlingsplan och följer vad som anges i arbetsmiljöhandboken (2017-05-01). Av mallen framgår exempel på vad som kan beaktas som risk för ohälsa och olycksfall.
- Enligt uppgift ska den reviderade mallen användas vid upprättande av handlingsplan gällande SAM. Äldre versioner uppges ha raderats på Kävlings kommunns intranät (INKA).
- Enligt uppgift har information om mallen redovisats under vårens arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud. Vid uppföljningstillfället uppges den vara implementerad och kommunicerad i verksamheterna i samverkan med ledningsgruppen.

Bedömning

Sammantaget bedömer vi att kommunstyrelsen har beaktat revisionens rekommendationerna.

Granskning av det investeringsprocessen

Granskad nämnd: Kommunstyrelsen

Sammanfattning

- Syftet var att bedöma huruvida kommunstyrelsen har en ändamålsenlig övergripande styrning av investeringsprocessen.
- Granskningens sammanfattande bedömning var att investeringsprocessen var ändamålsenlig men att det fanns en svag styrning när det gäller att genomföra investeringar i takt med de behov som identifierats.
- I bedömningen påtalades fördröjningar, stora överföringar av investeringsanslag mellan verksamhetsåren, samt en låg genomförandegrad. Detta bedömdes ge indikationer om behov av utvecklade former för planering och uppföljning av investeringar.

Rekommendationer

Kommunstyrelsen

- Analysera i vilken mån den faktiska investeringsakten svarar mot de stora investeringsbehov som kommunen själv har identifierat, och bedöma konsekvenserna av förd investeringspolitik och – praktik på lång sikt.
- Överväga möjligheten att stärka styrningen på investeringsområdet på så sätt att den ger incitament och förmåga att hålla nödvändig takt i kommunens investeringar.
- Inom ramen för översynen av de ekonomiska styrprinciperna även tydliggöra och illustrera investeringsprocessen med huvudsakliga delmoment.
- Säkerställa att det finns ändamålsenliga former och verktyg för planering och uppföljning inom området för investeringar

Uppföljande iakttagelser och bedömning

Iakttagelser

- Kommunstyrelsen gav ekonomiavdelningen i uppdrag (2018-03-01) att förtydliga rutinerna för investeringsprocessen och ekonomiska styrprinciper.
- Arbetet med de ekonomiska styrprinciper ligger som ett uppdrag. Arbetet har pausats med anledning av att Kävlinge kommun står inför en ny organisationsstruktur. Arbetet ska vara klart under första kvartalet 2019.
- Även stöd för investeringsprocessen i beslutsstödsystemets Hypergenes har pausats med anledning av tillpassning till ny organisation. Beskrivs vara en del av verksamhetsplanen för 2019.
- Av förvaltningen bedöms den treåriga budget/plan som tas fram tillsammans med lokalförslagsprognosen vara tillräcklig. Längre prognoser beskrivs vara för osäkra som antagande för ett konkret budgetarbete.
- Förvaltningen beskriver att nämnderna har som uppgift att följa upp investeringsavvikelser för att säkerställa att fattade investeringsbeslut genomförs. Ombudeteringsärenden av investeringar i de fall som investeringsanslag inte nyttjas kan lyftas i KS.
- Respektive nämnd följer upp investeringsavvikelser (kvartalsvis). Inga projekt beskrivs ha avstannat utan förklaring.

Bedömning

Vi bedömer det som positivt att det uppges att rutinerna för ekonomiska styrprinciper ska förtydligas. Samt att kommunen avser införa ett stöd för investeringsprocessen.

Vår bedömning kvarstår fortsatt. Kommunstyrelsen bör genomföra en analys kring om investeringstakten svarar mot behov som kommunen själv har identifierat.

Med bakgrund av detta bedömer vi att kommunstyrelsen till viss del har beaktat revisionens rekommendationer.

Granskning av elevhälsan

Granskad nämnd: Bildningsnämnden

Sammanfattning

- Syftet med granskningen var att bedöma huruvida elevhälsan i Kävlinge kommun bedrevs på ett ändamålsenligt sätt.
- Den sammanfattande bedömningen var att bildningsnämnden i stora delar hade en ändamålsenlig organisation för elevhälsan, och att elevhälsan löpande strävade efter att utveckla sitt arbete.
- Vidare bedömdes dock att systematiken i elevhälsans kvalitetsarbete kunde förbättras, bland annat genom en tydligare uppföljning och mätbara mål.

Rekommendationer

Bildningsnämnden

- Utveckla elevhälsans systematiska kvalitetsarbete, med fokus på att följa upp och analysera vilket resultat genomförda insatser fått för eleverna och deras måluppfyllelse. Däri också särskilja mål och aktiviteter, där mål bör utformas specifika och mätbara.
- Tydliggöra hur fördelning av tilläggsbelopp sker, utifrån en bedömning av elevernas individuella behov, samt säkerställa en transparens kring hur de kommungemensamma särskilda undervisningsgrupperna finansieras.

Uppföljande iakttagelser och bedömning

Iakttagelser

- Vi har mottagit ett exempel på hur de aktiviteter som ingår i det systematiska kvalitetsarbetet har utvecklats med en presenterad problembild som följs upp, en *analys/målbild* med mätbara mål har presenterats. Även en *framidsplanering* och en *genomförandeplan* framgår.
- Vi har mottagit ett dokument som förtydligar arbetsgång och hur fördelningen av tilläggsbelopp sker. Ansökningar genomgås av kommunens beredningsgrupp bestående av skolpsykologer, centrala specialpedagoger och chef för särskilt stöd. Skolpsykologerna har deltagit när rektorena skrivit fram sina ansökningar. Tilläggsbeloppen följs upp läsårsvis där respektive rektor redovisar för det stöd som enskild elev mottagit.
- Samtliga rektorer delges vid beslut om tilläggsbelopp i ekonomisystemet. Detta i syfte att öka transparensen. Vid utökad resursbehov beskrivs rektorena kunna ansöka om tilläggsbelopp enligt mottagen rutin.

Bedömning

Vi bedömer att bildningsnämnden har genomfört ett utvecklingsarbete kopplat till kvalitetsarbetet, används mottaget exempel genomgående är det enligt vår bedömning positivt, särskilt då mätbara mål har konkretiserats utifrån Skolverkets kvalitets hjul.

Vi bedömer det som positivt att uppföljning av tilläggsbeloppet sker för att säkerställa att insatser riktats mot den enskilde eleven.

Sammantaget bedömer vi att bildningsnämnden har tagit till sig av revisionens rekommendationer.

Granskning av hemtjänsten

Granskad nämnd: Socialnämnden

Sammanfattning

- Granskningen syftade till att granska ändamålsenligheten i socialnämndens styrning och uppföljning av hemtjänsten.
- Den sammanfattande bedömningen var att socialnämnden i allt väsentligt hade en ändamålsenlig styrning av hemtjänsten.
- Nämnden bedömdes sakna ett ändamålsenligt planeringsverktyg för styrning och uppföljning av biståndsinsatsernas verkställighet. Vår bedömning var att det var viktigt för verksamheten ur ett kvalitetssäkrande perspektiv. Därtill bedömdes det att den gemensamma viljeriktningen om en högre grad av grundbemanning inte, i tillräcklig utsträckning, uppmuntrades genom dagslägets verksamhetsmässiga styrning.

Rekommendationer

Socialnämnden

- Införa planeringsverktyg för styrning och uppföljning av biståndsbedömda hemtjänstinsatserns verkställighet.
- Utreda huruvida verksamhetsmässiga förändringar krävs för att uppmuntra till en högre grundbemanning i enlighet med den gemensamma viljeriktningen.

Uppföljande iakttagelser och bedömning

Iakttagelser	Iakttagelser	Bedömning
<ul style="list-style-type: none">• Processen att införa Procapita/Lifecare Utförare – Lifecare Planering (planeringsverktyg) påbörjades under 2018 och har projektstartdag 2019-01-31.• Högre grundbemannning har involverats i arbetet för heltid som norm. Presenterade verktyg för att uppnå detta mål:<ul style="list-style-type: none">○ skapa förutsättningar för kontinuitet i verksamheterna genom färre visstidsanställda.○ bättre anställningsvillkor,○ jämn fördelning av arbetspass i relation till verksamhetens behov.	<ul style="list-style-type: none">• I linje med av kommunstyrelsen beslutad arbetsgivarplan har en handlingsplan upprättats för 2017-2022. En nulägesanalys, rekryteringsbehov samt målsättningar om hur andelen heltidsarbetare ska öka ingår. Handlingsplanen utgör första fasen i arbetet.• Kommande faser:<ul style="list-style-type: none">○ en försöksfas med pilotprojekt ska pågå till 2018-06-30.○ en utvärderingsfas 2019-06-30-2019/2020, med olika delmoment,○ en implementeringsfas för hela verksamheten under 2020-2021.	<p>Vi bedömer det som positivt att förvaltningen har infört heltid som norm utifrån en risk- och konsekvensanalys.</p> <p>Vi bedömer vidare att det är positivt att det upprättats verktyg för att uppnå högre grad av heltidsanställda. Även att en omvärldsbevakning har gjorts med tydligt utpekade framgångsfaktorer för arbetet framåt.</p> <p>Sammantaget bedömer vi att socialnämnden har beaktat revisionens rekommendationer.</p>

Granskning av arbetet med riktade statsbidrag

Granskad nämnd: Bildningsnämnden, Socialnämnden

Sammanfattning

- Granskningen syftade till att granska arbetet med riktade statsbidrag inom bildningsnämnden och socialnämnden.
- Den sammanfattande bedömningen var att hanteringen och uppföljningen av riktade statsbidrag inom såväl bildningsnämnden som socialnämnden var systematiskt och ändamålsenligt ordnad på tjänstemannanivå i de respektive förvaltningarna.
- Vidare bedömdes att den politiska styrningen från bildningsnämndens sida var bristfällig, samt ansvarsförhållandena mellan huvudman och rektor i dessa avseenden. Rutinerna kring nämndens styrning i förhållande till statsbidraget bedömdes även kunna förtydligas inom socialnämnden.

Rekommendationer

Bildningsnämnden & socialnämnden

- Säkerställa att det finns tydliga rutiner kring hur återrapportering till nämnd kring utförda prestationer ska ske.

Bildningsnämnden

- Utveckla riktlinjer för förhållningssätt och strategi vad gäller riktade statsbidrag, med syfte att ge tydlig vägledning för förvaltning och enheter.
- Säkerställa att delegationsbeslut kring ansökan om statsbidrag återrapporteras till nämnd.

Uppföljande iakttagelser och bedömning

Iakttagelser

- Granskade nämnder höll med i revisionens rekommendationer avseende behovet av att stärka befintliga riktlinjer och rutiner. I april 2018 beslutade kommunstyrelsen att nämnderna, senast den 2018-06-30, skulle återrapportera genomförda åtgärder. Av tillgängliga protokoll kan vi inte se att det skett en återrapportering till kommunstyrelsen för varken socialnämnden eller bildningsnämnden.

Bildningsnämnden

- På verksamhetsnivå har rutiner och riktlinjer för statsbidrag arbetats fram. Förhållningssätt och strategi framgår för respektive enhet. Av rutinerna framgår det även att ett delegationsprotokoll ska upprättas för varje sökt statsbidrag.

Bedömning

Vi bedömer att ansvar och rutiner för återrapportering har tydliggjorts på verksamhetsnivå för bildningsnämnden och socialnämnden.

Likt anmärkt i granskningsrapporten saknar vi dock den politiska styrningen i arbetet. Detta menar vi ytttrar sig i att återrapporteringen till kommunstyrelsen uteblivit.

Sammantaget bedömer vi att bildningsnämnden och socialnämnden har beaktat revisionens rekommendationer.

Medverkande funktioner

- ▶ Ekonomichef
- ▶ HR-chef
- ▶ Utvecklingsledare, Sektor Utbildning
- ▶ Sektorschef, Omsorg
- ▶ Samhällsbyggnadschef

Kävlinge kommun den 25 februari 2019



Tijana Sutalo

EY