

Kommunrevisorerna informerar

Uppföljning av tidigare granskning

Revisorerna har genomfört en uppföljning av fem tidigare genomförda granskningar. Syftet med den uppföljande granskningen 2016, var att identifiera och granska vilka åtgärder som vidtagits utifrån revisorernas rekommendationer.

Kommunens konstinnehav

Under 2014 genomförde kommunrevisorerna en granskning av kommunens hantering av konst, med syftet att bedöma om Kulturnämnden har en ändamålsenlig intern kontroll av inköp och hantering av kommunens konst.

Den uppföljande granskningen visar att de i tidigare granskning lämnade rekommendationerna kring inventeringar har åtgärdats, medan avtalsfrågan kvarstår. Den samägda konst som finns i kommunens ägo sedan tidigare, saknar fortfarande avtal. Inga samfinansierade köp har genomförts sedan granskningen 2014. Rutinerna för inventering har utvecklats och är idag anpassade till enhetens befintliga personalresurser.

Utifrån denna uppföljande granskning, kvarstår även rekommendationen att Kommunstyrelsen, Kulturnämnden och Tekniska nämnden bör tillse att konst och konstnärlig utsmyckning som ingår i fastighetsinvesteringar redovisas som konst i kommunens redovisning och att alla konstinköp finns registrerade i konstregistret. Detta då det fortfarande finns en risk för att kommunens anläggningsregister och konstregister inte överensstämmer. Det finns idag ingen automatisk

koppling mellan kommunens konstregister och kommunens anläggningsregister.

Intern kontroll av förvaltarenheten

Under 2013 genomförde de förtroendevalda revisorerna en granskning av intern kontroll i förvaltarenheten, med syftet att granska om Miljö- och hälsoskyddsnämnden och förvaltarenheten har en ändamålsenlig intern kontroll.

Den uppföljande granskningen visar att Miljö- och hälsoskyddsnämnden genomför riskbedömning och har en internkontrollplan för frågor som rör nämndens roll som arbetsgivare och personalansvar. I och med att tillsynsansvaret inte ligger på Miljö- och hälsoskyddsnämnden samt att Förvaltarenheten granskas både utifrån kvalitetscertifiering och av Överförmyndaren samt ingår i Miljö- och hälsoskyddsnämndens övergripande interna kontroll, ser vi att Miljö- och hälsoskyddsnämnden till viss del uppfyller sina åtaganden.

Den organisatoriska placeringen av Förvaltarenheten har varit omdiskuterad. Vi bedömer att det är av stor vikt att Miljö- och hälsoskyddsnämnden är delaktiga i utredningen av Förvaltarenhetens placering och att beslut kring detta återkopplas till kommunrevisionen.

Insatser inom nutrition

Under 2014 genomförde de förtroendevalda revisorerna en granskning av kommunens insatser inom vård- och omsorgsboende i Umeå kommun, för att säkerställa att de boende får en näringsriktig kost utifrån individuella behov.

I den uppföljande granskningen görs bedömningen att Äldrenämnden har tagit till sig och arbetar med samtliga rekommendationer i den tidigare granskningen. Den tidigare bedömningen att nämnden har en god kontroll och en ändamålsenlig uppföljning inom kost- och nutritionsområdet kvarstår. Nämnden har beaktat de områden revisorerna efterfrågade vid föregående granskning. Nämnden bör däremot framledes följa upp hur de nya rutinerna efterlevs.

Övertagande av hemsjukvården

Under 2014 genomförde de förtroendevalda revisorerna en granskning av kommunens övertagande av hemsjukvården.

Den föregående granskningen visade på ett antal problemområden. Några av dessa kvarstår, men det finns ett pågående arbete för att underlätta dessa. Vi ser positivt på att rutiner och arbetsätt för patientsäker verksamhet, god arbetsmiljö och former för mötesstrukturer för intern dialog, utveckling och uppföljning nu har arbetats fram.

Vi ser även positivt på de exempel som ges om kommunikation i den egna verksamheten avseende exempelvis forum för samverkan, brukarträffar med vedertagna arbetsätt med riskbedömningar och åtgärdsplaner samt vårdkoordinatorer. Vi ser även positivt på att verksamheten har träffar med berörda avdelningar på NUS och hälsocentraler.

Att det fortfarande finns utrymme för olika tolkningar mellan huvudmännen och att det fortfarande finns en gränsdragningsproblematik mellan kommunens ansvar och specialistvårdens ansvar ser vi som problematiskt och något som kommunen aktivt behöver arbeta med.

Att i detta arbete ha stöd av samverkansgrupperna SÖK och LSG, bedömer vi vara av stor vikt att kommunen fortsatt prioriterar.

Revisionen kommer fortsatt att följa resultatet av kommunens och landstingets test av informationsöverföring till kommunen från primärvården via SIP i Prator.

Det kvarstår en problematik kring personalresurser inom området rehabilitering/habilitering. Från och med 1 juni 2016, ska rehabiliteringsresurserna förstärkas, med stöd av statliga stimulansmedel.

Projektstyrningsprocessen för investeringar

Under 2013 genomförde de förtroendevalda revisorerna i Umeå kommun en uppföljande granskning av projektstyrningsprocessen. Granskningens övergripande syfte var att granska om kommunstyrelsen hade rutiner för att samlat följa, leda och styra kommunens investeringsprojekt samt om tydliga redovisningsinstruktioner fanns gemensamt för kommunen och om de följdes.

Uppföljningsgranskningen visar att projektuppföljningssystemet inte är uppdaterat och därför kvarstår våra rekommendationer kring funktioner i systemet och systembaserade kontroller.

Vid granskningen har det framkommit att intentionerna är att uppdatera nuvarande system under våren 2017.

Då det är stora investeringsprojekt det rör sig om är det av stor vikt att de i föregående och denna granskning föreslagna förändringar implementeras. Revisorerna kommer att följa utvecklingen noga.

EYs rapport "Uppföljning av tidigare granskning" 2016-09-28. För ytterligare information, kontakta: Revisionens ordförande Johnny Sandström, tel 070-677 34 89.