



Angereds stadsdelsnämnd

Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens nämnder och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar berörda nämnder vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- styrning och uppföljning av insatsen skyddat boende.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs Stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna och social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av styrning och uppföljning av skyddat boende

Socialtjänsten har ett ansvar för att ge skydd, stöd och hjälp till personer som utsatts för våld i en nära relation.³ Stödet och hjälpen ska vara i form av lämpligt, tillfälligt boende som motsvarar den våldsutsattas behov av skydd med utgångspunkt i utredningen och riskbedömningen.⁴ Om den våldsutsatta behöver stöd och hjälp i ett skyddat boende, bör boendet ha tillräcklig bemanning och tillräckliga skyddsanordningar för att kunna erbjuda skydd mot hot, våld och andra övergrepp.

Begreppet skyddat boende saknar en enhetlig, lagreglerad definition och omfattas inte av någon tillståndsplikt som exempelvis hem för vård och boende gör. Göteborgs Stad har inte upphandlat och har därmed inte heller några ramavtal som gäller skyddade boenden. Socialtjänsten kan använda sig av Göteborgs Stads samlade placerings- och inköpsfunktion, Spink, som har ett uppdrag att ge stadsdelsnämnderna stöd i att hitta lämpliga leverantörer av olika boendeinsatser, inom sektor individ- och familjeomsorg samt funktionshinder.

Av kommunallagen framgår att när verksamhet har lämnats över ska kommunen kontrollera och följa upp verksamheten.⁵ Det är respektive nämnd som ansvarar för att socialtjänstens insatser är av god kvalitet. Av föreskrifterna om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete framgår att verksamheter som bedriver socialtjänst ska utarbeta och fastställa rutiner för att säkra verksamhetens kvalitet.⁶ När en privat leverantör tar emot uppdrag från socialtjänsten blir de utförare av socialtjänst, och det ställs därför samma krav på

² KF 2019-11-21 § 17

³ Socialtjänstlagen 5 kap. 11 §

⁴ 7 kap. 2 § SOSFS 2014:4 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om våld i nära relationer

⁵ Kommunallagen 10 kap. 7–8 §§

⁶ SOSFS 2011:9 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

dem som på offentligt drivna verksamheter. I Socialstyrelsens föreskrifter⁷ framgår att om socialnämnden lämnat över insatser som genomförs med stöd av socialtjänstlagen till någon annan ska nämnden fastställa hur kontroll och uppföljning av sådan verksamhet ska göras.

Stadsrevisionen gjorde 2018 en granskning av våld i nära relationer⁸ där en av iakttagelserna var att nämnderna inte hade fastställt hur kontroll och uppföljning ska göras av verksamhet dit nämnden lämnat över utförandet av insatsen skyddat boende.

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.⁹

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionssed.¹⁰ De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor.

⁷ SOSFS 2014:4 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om våld i nära relationer

⁸ Revisionsrapport december 2018 ”Granskning av Göteborgs Stads arbete med stöd till personer som utsätts för våld i nära relation.”

⁹ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

¹⁰ Kommunallagen 12 kap. 8 §

Yrkesrevisor är:

Lisa Barske

telefon: 031-368 07 02

e-post: lisa.barske@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrån Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stads-revisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen



Askim-Frölunda-Högsbo stadsdelsnämnd Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar nämnden vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- styrning och uppföljning av tolktjänster

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs Stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna och

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

² KF 2019-11-21 § 17

social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av styrning och uppföljning av tolktjänster

Sedan några år tillbaka har behovet av tolktjänster ökat i både stat, kommun och landsting. Användning av tolk är en fråga av betydelse både för offentlig sektors effektivitet och rättssäkerhet och för den enskilde som är i behov av tolktjänster. Behovet av tolktjänster kan variera över tid, men bedöms ändå bli långvarigt betydande till följd av förändrade demografiska förutsättningar.

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden har en tillräcklig intern styrning och kontroll avseende tolktjänster och om tolkhjälp tillhandahålls på ett rättssäkert sätt.

Med begreppet rättssäkert avses i denna granskning bland annat om nämnden beställer tolktjänster enligt medlemsavtalet med Tolkförmedling Väst och om tolkhjälp tillhandahålls på ett enhetligt och likvärdigt sätt i enlighet med likabehandlingsprincipen. Rättssäkert kan också innebära att nämnden ställer krav på, och följer upp tolkarnas kompetens samt säkerställer att jäv eller andra personliga aspekter som kan påverka förmedlingen i ärendet inte förekommer.

För att fånga dessa aspekter kring rättssäkerhet är det viktigt att det finns en återkoppling mellan den som använder tolk och den som förmedlar.

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.³

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

³ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträddas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionssed.⁴ De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Jennie Sidiropoulos

telefon: 031-368 07 24

e-post: jennie.sidiropoulos@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrån Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stadsrevisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

⁴ Kommunallagen 12 kap. 8 §

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen



Centrums stadsdelsnämnd

Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar nämnden vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- hantering av skyddade personuppgifter.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs Stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna och social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av hantering av skyddade personuppgifter

Personers folkbokföringsuppgifter är i regel offentliga. Det kan dock finnas särskilda anledningar som gör att vissa personuppgifter behöver skyddas av sekretess. Dessa personer har oftast ett allvarligt och konkret hot riktat mot sig eller någon närstående och skulle kunna lida skada om folkbokföringsuppgifter lämnades ut. Det är Skatteverket som beslutar om att en enskild person behöver ha skyddade personuppgifter.

I offentlighets- och sekretesslagen finns bestämmelser om sekretess för adressuppgifter och andra jämförbara uppgifter gällande förföljda personer³. Göteborgs Stad har tagit fram råd för hantering av skyddade personuppgifter i nämnder och bolag. I råden framgår att nämnden ska ta fram egna anvisningar för hantering internt av dessa ärenden samt hur kommunikation med den enskilde ska ske. Utöver detta ska varje nämnd regelbundet följa upp att giltiga styrdokument och anvisningar efterlevs inom den egna nämnden. Det ligger ett betydande ansvar på en nämnd som bedriver socialtjänst att skyddade personuppgifter hanteras på ett säkert och betryggande sätt.

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden har en tillräcklig intern styrning och kontroll över hanteringen av skyddade personuppgifter och därmed säkerställer att personuppgifterna inte röjs.

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.⁴

² KF 2019-11-21 § 17

³ Offentlighets- och sekretesslagen 21 kap 3 §.

⁴ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsd. ⁵ De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Linda Gelzinger

telefon: 031-368 07 34

e-post: linda.gelzinger@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrå Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

⁵ Kommunallagen 12 kap. 8 §

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stadsrevisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen



Lundby stadsdelsnämnd

Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar nämnden vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- styrning och uppföljning av insatsen skyddat boende
- uppföljande granskning.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs Stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna och social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av styrning och uppföljning av skyddat boende

Socialtjänsten har ett ansvar för att ge skydd, stöd och hjälp till personer som utsatts för våld i en nära relation.³ Stödet och hjälpen ska vara i form av lämpligt, tillfälligt boende som motsvarar den våldsutsattas behov av skydd med utgångspunkt i utredningen och riskbedömningen.⁴ Om den våldsutsatta behöver stöd och hjälp i ett skyddat boende, bör boendet ha tillräcklig bemanning och tillräckliga skyddsanordningar för att kunna erbjuda skydd mot hot, våld och andra övergrepp.

Begreppet skyddat boende saknar en enhetlig, lagreglerad definition och omfattas inte av någon tillståndsplikt som exempelvis hem för vård och boende gör. Göteborgs Stad har inte upphandlat och har därmed inte heller några ramavtal som gäller skyddade boenden. Socialtjänsten kan använda sig av Göteborgs Stads samlade placerings- och inköpsfunktion, Spink, som har ett uppdrag att ge stadsdelsnämnderna stöd i att hitta lämpliga leverantörer av olika boendeinsatser, inom sektor individ- och familjeomsorg samt funktionshinder.

Av kommunallagen framgår att när verksamhet har lämnats över ska kommunen kontrollera och följa upp verksamheten.⁵ Det är respektive nämnd som ansvarar för att socialtjänstens insatser är av god kvalitet. Av föreskrifterna om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete framgår att verksamheter som bedriver socialtjänst ska utarbeta och fastställa rutiner för att säkra verksamhetens kvalitet.⁶ När en privat leverantör tar emot uppdrag från socialtjänsten blir de utförare av socialtjänst, och det ställs därför samma krav

² KF 2019-11-21 § 17

³ Socialtjänstlagen 5 kap. 11 §

⁴ 7 kap. 2 § SOSFS 2014:4 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om våld i nära relationer

⁵ Kommunallagen 10 kap 7–8 §§

⁶ SOSFS 2011:9 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

på dem som på offentligt drivna verksamheter. I Socialstyrelsens föreskrifter⁷ framgår att om socialnämnden lämnat över insatser som genomförs med stöd av socialtjänstlagen till någon annan ska nämnden fastställa hur kontroll och uppföljning av sådan verksamhet ska göras.

Stadsrevisionen gjorde 2018 en granskning av våld i nära relationer⁸ där en av iakttagelserna var att nämnderna inte hade fastställt hur kontroll och uppföljning ska göras av verksamhet dit nämnden lämnat över utförandet av insatsen skyddat boende.

Skyddade boenden som arbetar på socialtjänstens uppdrag har också en skyldighet att försäkra sig om att kvaliteten i verksamheten utvecklas och säkras systematiskt och fortlöpande.⁹ Som en del i kvalitetsarbetet ska det skyddade boendet utarbeta och fastställa de rutiner som behövs för att säkra verksamhetens kvalitet.¹⁰

Bristande kontroll och uppföljning av verksamhetens kvalitet kan innebära risk för att den enskilde inte får det stöd och den hjälp den har rätt till.

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden har en tillräcklig styrning och uppföljning av skyddade boenden levererade av privata leverantörer.

Uppföljande granskning

När en granskning resulterar i kritik följer vi upp granskningen. Även rekommendationer följer vi som regel upp. Vi kommer under året att följa upp vilka åtgärder nämnden har vidtagit med anledning av den rekommendation som har lämnats till nämnden inom följande område:

- våld i nära relationer

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.¹¹

⁷ SOSFS 2014:4 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om våld i nära relationer

⁸ Revisionsrapport december 2018 ”Granskning av Göteborgs Stads arbete med stöd till personer som utsätts för våld i nära relation.”

⁹ Socialtjänstlagen 3 kap. 3 §

¹⁰ 4 kap. 4 § SOSFS 2011:9 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

¹¹ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsred. ¹² De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Linda Gelzinger

telefon: 031-368 07 34

e-post: linda.gelzinger@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrå Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

¹² Kommunallagen 12 kap. 8 §

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stadsrevisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen



Majorna-Linné stadsdelsnämnd

Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar nämnden vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- granskning av styrning och uppföljning av tolktjänster.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs Stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

² KF 2019-11-21 § 17

och social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av styrning och uppföljning av tolktjänster

Sedan några år tillbaka har behovet av tolktjänster ökat i både stat, kommun och landsting. Användning av tolk är en fråga av betydelse både för offentlig sektors effektivitet och rättssäkerhet och för den enskilde som är i behov av tolktjänster. Behovet av tolktjänster kan variera över tid, men bedöms ändå bli långvarigt betydande till följd av förändrade demografiska förutsättningar.³

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden har en tillräcklig intern styrning och kontroll avseende tolktjänster och om tolkhjälp tillhandahålls på ett rättssäkert sätt.

Med begreppet rättssäkert avses i denna granskning bland annat om nämnden beställer tolktjänster enligt medlemsavtalet med Tolkförmedling Väst och om tolkhjälp tillhandahålls på ett enhetligt och likvärdigt sätt i enlighet med likabehandlingsprincipen. Rättssäkert kan också innebära att nämnden ställer krav på, och följer upp tolkarnas kompetens samt säkerställer att jäv eller andra personliga aspekter som kan påverka förmedlingen i ärendet inte förekommer.

För att fånga dessa aspekter kring rättssäkerhet är det viktigt att det finns en återkoppling mellan den som använder tolk och den som förmedlar.

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.⁴

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

³ Att förstå och bli förstådd, Statens offentliga utredningar, SOU 2018:83

⁴ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsd.⁵ De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisor vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Linda Gelzinger

telefon: 031-368 07 34

e-post: linda.gelzinger@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrå Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stadsrevisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

⁵ Kommunallagen 12 kap. 8 §

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen



Norra Hisingens stadsdelsnämnd

Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens nämnder och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar berörda nämnder vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- nämndens hantering av skyddade personuppgifter.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs Stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna och social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av nämndens hantering av skyddade personuppgifter

Personers folkbokföringsuppgifter är i regel offentliga. Det kan dock finnas särskilda anledningar till att vissa personuppgifter behöver skyddas av sekretess. Dessa personer har oftast ett allvarligt och konkret hot riktat mot sig eller någon närstående och skulle kunna lida skada om folkbokföringsuppgifter lämnades ut. Det är Skatteverket som beslutar om att en enskild person behöver ha skyddade personuppgifter.

I offentlighets- och sekretesslagen finns bestämmelser om sekretess för adressuppgifter och andra jämförbara uppgifter gällande förföljda personer³. Göteborgs Stad har tagit fram råd för hantering av skyddade personuppgifter i nämnder och bolag. I råden framgår att nämnden ska ta fram egna anvisningar för hantering internt av dessa ärenden samt hur kommunikation med den enskilde ska ske. Utöver detta ska varje nämnd regelbundet följa upp att giltiga styrdokument och anvisningar efterlevs inom den egna nämnden. Det ligger ett betydande ansvar på en nämnd som bedriver socialtjänst att skyddade personuppgifter hanteras på ett säkert och betryggande sätt.

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden har en tillräcklig intern styrning och kontroll över hanteringen av skyddade personuppgifter och därmed säkerställer att personuppgifterna inte röjs.

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.⁴

² KF 2019-11-21 § 17

³ Offentlighets- och sekretesslagen 21 kap 3 §

⁴ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsord.⁵ De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Lisa Barske

telefon: 031-368 07 02

e-post: lisa.barske@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrå Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

⁵ Kommunallagen 12 kap. 8 §

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stadsrevisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen



Västra Göteborgs stadsdelsnämnd

Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar styrelsen/nämnden vid större förändringar. Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- hantering av skyddade personuppgifter.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs Stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna och social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av hantering av skyddade personuppgifter

Personers folkbokföringsuppgifter är i regel offentliga. Det kan dock finnas särskilda anledningar som gör att vissa personuppgifter behöver skyddas av sekretess. Dessa personer har oftast ett allvarligt och konkret hot riktat mot sig eller någon närstående och skulle kunna lida skada om folkbokföringsuppgifter lämnades ut. Det är Skatteverket som beslutar om att en enskild person behöver ha skyddade personuppgifter.

I offentlighets- och sekretesslagen finns bestämmelser om sekretess för adressuppgifter och andra jämförbara uppgifter gällande förföljda personer³. Göteborgs Stad har tagit fram råd för hantering av skyddade personuppgifter i nämnder och bolag. I råden framgår att nämnden ska ta fram egna anvisningar för hantering internt av dessa ärenden samt hur kommunikation med den enskilde ska ske. Utöver detta ska varje nämnd regelbundet följa upp att giltiga styrdokument och anvisningar efterlevs inom den egna nämnden. Det ligger ett betydande ansvar på en nämnd som bedriver socialtjänst att skyddade personuppgifter hanteras på ett säkert och betryggande sätt.

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden har en tillräcklig intern styrning och kontroll över hanteringen av skyddade personuppgifter och därmed säkerställer att personuppgifterna inte röjs.

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.⁴

² KF 2019-11-21 § 17

³ Offentlighets- och sekretesslagen 21 kap 3 §.

⁴ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsd. ⁵ De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Anders Olsson

telefon: 031-368 07 10

e-post: anders.olsson@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrå Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

⁵ Kommunallagen 12 kap. 8 §

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stadsrevisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen



Västra Hisingens stadsdelsnämnd

Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar nämnden vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- styrning och uppföljning av insatsen skyddat boende
- uppföljande granskning.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs Stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna och social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av styrning och uppföljning av skyddat boende

Socialtjänsten har ett ansvar för att ge skydd, stöd och hjälp till personer som utsatts för våld i en nära relation.³ Stödet och hjälpen ska vara i form av lämpligt, tillfälligt boende som motsvarar den våldsutsattas behov av skydd med utgångspunkt i utredningen och riskbedömningen.⁴ Om den våldsutsatta behöver stöd och hjälp i ett skyddat boende, bör boendet ha tillräcklig bemanning och tillräckliga skyddsanordningar för att kunna erbjuda skydd mot hot, våld och andra övergrepp.

Begreppet skyddat boende saknar en enhetlig, lagreglerad definition och omfattas inte av någon tillståndsplikt som exempelvis hem för vård och boende gör. Göteborgs Stad har inte upphandlat och har därmed inte heller några ramavtal som gäller skyddade boenden. Socialtjänsten kan använda sig av Göteborgs Stads samlade placerings- och inköpsfunktion, Spink, som har ett uppdrag att ge stadsdelsnämnderna stöd i att hitta lämpliga leverantörer av olika boendeinsatser, inom sektor individ- och familjeomsorg samt funktionshinder.

Av kommunallagen framgår att när verksamhet har lämnats över ska kommunen kontrollera och följa upp verksamheten.⁵ Det är respektive nämnd som ansvarar för att socialtjänstens insatser är av god kvalitet. Av föreskrifterna om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete framgår att verksamheter som bedriver socialtjänst ska utarbeta och fastställa rutiner för att säkra verksamhetens kvalitet.⁶ När en privat leverantör tar emot uppdrag från socialtjänsten blir de utförare av socialtjänst, och det ställs därför samma krav på dem som på offentligt drivna verksamheter. I Socialstyrelsens föreskrifter⁷

² KF 2019-11-21 § 17

³ Socialtjänstlagen 5 kap. 11 §

⁴ 7 kap. 2 § SOSFS 2014:4 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om våld i nära relationer

⁵ Kommunallagen 10 kap 7–8 §§

⁶ SOSFS 2011:9 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

⁷ SOSFS 2014:4 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om våld i nära relationer

framgår att om socialnämnden lämnat över insatser som genomförs med stöd av socialtjänstlagen till någon annan ska nämnden fastställa hur kontroll och uppföljning av sådan verksamhet ska göras.

Stadsrevisionen gjorde 2018 en granskning av våld i nära relationer⁸ där en av iakttagelserna var att nämnderna inte hade fastställt hur kontroll och uppföljning ska göras av verksamhet dit nämnden lämnat över utförandet av insatsen skyddat boende.

Skyddade boenden som arbetar på socialtjänstens uppdrag har också en skyldighet att försäkra sig om att kvaliteten i verksamheten utvecklas och säkras systematiskt och fortlöpande.⁹ Som en del i kvalitetsarbetet ska det skyddade boendet utarbeta och fastställa de rutiner som behövs för att säkra verksamhetens kvalitet.¹⁰

Bristande kontroll och uppföljning av verksamhetens kvalitet kan innebära risk för att den enskilde inte får det stöd och den hjälp den har rätt till.

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden har en tillräcklig styrning och uppföljning av skyddade boenden levererade av privata leverantörer.

Uppföljande granskning

När en granskning resulterar i kritik följer vi upp granskningen. Även rekommendationer följer vi som regel upp. Vi kommer under året att följa upp vilka åtgärder nämnden har vidtagit med anledning av den kritik som har lämnats till nämnden inom följande område:

- systematiskt brandskyddsarbete (SBA)

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.¹¹

⁸ Revisionsrapport december 2018 ”Granskning av Göteborgs Stads arbete med stöd till personer som utsätts för våld i nära relation.”

⁹ Socialtjänstlagen 3 kap. 3 §

¹⁰ 4 kap. 4 § SOSFS 2011:9 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

¹¹ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsred. ¹² De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Christina Lundqvist

telefon: 031-368 07 13

e-post: christina.lundqvist@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrå Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

¹² Kommunallagen 12 kap. 8 §

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stadsrevisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen



Örgryte-Härlanda stadsdelsnämnd

Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar nämnden vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- styrning och uppföljning av insatsen skyddat boende.

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs Stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna och social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av styrning och uppföljning av insatsen skyddat boende

Socialtjänsten har ett ansvar för att ge skydd, stöd och hjälp till personer som utsatts för våld i en nära relation.³ Stödet och hjälpen ska vara i form av lämpligt, tillfälligt boende som motsvarar den våldsutsattas behov av skydd med utgångspunkt i utredningen och riskbedömningen.⁴ Om den våldsutsatta behöver stöd och hjälp i ett skyddat boende, bör boendet ha tillräcklig bemanning och tillräckliga skyddsanordningar för att kunna erbjuda skydd mot hot, våld och andra övergrepp.

Begreppet skyddat boende saknar en enhetlig, lagreglerad definition och omfattas inte av någon tillståndsplikt som exempelvis hem för vård och boende gör. Göteborgs Stad har inte upphandlat och har därmed inte heller några ramavtal som gäller skyddade boenden. Socialtjänsten kan använda sig av Göteborgs Stads samlade placerings- och inköpsfunktion, Spink, som har ett uppdrag att ge stadsdelsnämnderna stöd i att hitta lämpliga leverantörer av olika boendeinsatser, inom sektor individ- och familjeomsorg samt funktionshinder.

Av kommunallagen framgår att när verksamhet har lämnats över ska kommunen kontrollera och följa upp verksamheten.⁵ Det är respektive nämnd som ansvarar för att socialtjänstens insatser är av god kvalitet. Av föreskrifterna om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete framgår att verksamheter som bedriver socialtjänst ska utarbeta och fastställa rutiner för att säkra verksamhetens kvalitet.⁶ När en privat leverantör tar emot uppdrag från socialtjänsten blir de utförare av socialtjänst, och det ställs därför samma krav

² KF 2019-11-21 § 17

³ Socialtjänstlagen 5 kap. 11 §

⁴ 7 kap. 2 § SOSFS 2014:4 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om våld i nära relationer

⁵ Kommunallagen 10 kap 7–8 §§

⁶ SOSFS 2011:9 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

på dem som på offentligt drivna verksamheter. I Socialstyrelsens föreskrifter⁷ framgår att om socialnämnden lämnat över insatser som genomförs med stöd av socialtjänstlagen till någon annan ska nämnden fastställa hur kontroll och uppföljning av sådan verksamhet ska göras.

Stadsrevisionen gjorde 2018 en granskning av våld i nära relationer⁸ där en av iakttagelserna var att nämnderna inte hade fastställt hur kontroll och uppföljning ska göras av verksamhet dit nämnden lämnat över utförandet av insatsen skyddat boende.

Skyddade boenden som arbetar på socialtjänstens uppdrag har också en skyldighet att försäkra sig om att kvaliteten i verksamheten utvecklas och säkras systematiskt och fortlöpande.⁹ Som en del i kvalitetsarbetet ska det skyddade boendet utarbeta och fastställa de rutiner som behövs för att säkra verksamhetens kvalitet.¹⁰

Bristande kontroll och uppföljning av verksamhetens kvalitet kan innebära risk för att den enskilde inte får det stöd och den hjälp den har rätt till.

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden har en tillräcklig styrning och uppföljning av skyddade boenden levererade av privata leverantörer.

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.¹¹

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

⁷ SOSFS 2014:4 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om våld i nära relationer

⁸ Revisionsrapport december 2018 ”Granskning av Göteborgs Stads arbete med stöd till personer som utsätts för våld i nära relation.”

⁹ Socialtjänstlagen 3 kap. 3 §

¹⁰ 4 kap. 4 § SOSFS 2011:9 Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

¹¹ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsred. ¹² De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Jennie Sidiropoulos

telefon: 031-368 07 24

e-post: jennie.sidiropoulos@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrån Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stadsrevisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

¹² Kommunallagen 12 kap. 8 §

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen



Östra Göteborgs stadsdelsnämnd

Granskningsplan för 2020

2020-04-21

Granskningsplan för 2020

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Granskningen ska vara så ingående och omfattande som god revisionssed kräver.¹ Uppdraget regleras i kommunallagens tolfte kapitel.

Granskningsinriktning

Stadsrevisionens revisionsplan för år 2020 är utgångspunkt för den granskning som görs under året i kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen. Nämndens granskningsplan är ett komplement till revisionsplanen.

Granskningens inriktning och omfattning grundar sig i huvudsak på en riskanalys av nämndens verksamhet och erfarenheter från tidigare års granskning.

Under året kan det alltid uppstå situationer som innebär att vi behöver prioritera om planerade granskningsinsatser. För närvarande är stadens verksamheter och hela samhället mycket starkt påverkade av covid-19 och dess konsekvenser. Många av stadens förvaltningar och bolag är mycket hårt belastade. Vad detta kommer att få för eventuella konsekvenser för genomförandet av revisionen är för tidigt att säga. Vi informerar nämnden vid större förändringar.

Nedan redogör vi för de områden som ingår i årets granskning.

Granskning av verksamheten

Årets granskning av nämndens verksamhet omfattar:

- grundläggande granskning med särskild inriktning på ledning och styrning
- styrning och uppföljning av tolktjänster

Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen genomförs löpande under året. Syftet är att översiktligt kunna bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll.

¹ God revisionssed fastställs av Sveriges Kommuner och Regioner

Kommunfullmäktige² har beslutat om förändringar av Göteborgs stads nämndorganisation. Organisationsförändringen innebär att stadsdelsnämnderna och social resursnämnd upphör och att sex nya facknämnder inrättas från år 2021. Detta är den största omorganisationen i staden på 30 år och kommer att påverka förutsättningarna för hur nämndens arbete ska och kan bedrivas. I tider av förändring är det särskilt viktigt med god kontroll över kostnader och styrning inom kärnverksamheterna. Under år 2020 kommer stadsrevisionen särskilt att följa hur stadsdelsnämnden arbetar med ledning, styrning och uppföljning av verksamheten.

Granskning av styrning och uppföljning av tolktjänster

Sedan några år tillbaka har behovet av tolktjänster ökat i både stat, kommun och landsting. Användning av tolk är en fråga av betydelse både för offentlig sektors effektivitet och rättssäkerhet men det är också en fråga av vikt för den enskilde som är i behov av tolktjänster. Behovet av tolktjänster kan variera över tid, men bedöms ändå bli långvarigt betydande till följd av förändrade demografiska förutsättningar.³

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden har en tillräcklig intern styrning och kontroll avseende tolktjänster och om tolkhjälp tillhandahålls på ett rättssäkert sätt.

Med rättssäkert avses i denna granskning bland annat om nämnden beställer tolktjänster enligt medlemsavtalet med Tolkförmedling Väst och om tolkhjälp tillhandahålls på ett enhetligt och likvärdigt sätt i enlighet med likabehandlingsprincipen. Rättssäkert kan också innebära att nämnden ställer krav på, och följer upp tolkarnas kompetens samt säkerställer att jäv eller andra personliga aspekter som kan påverka förmedlingen i ärendet inte förekommer.

För att fånga dessa aspekter kring rättssäkerhet är det viktigt att det finns en återkoppling mellan den som använder tolk och den som förmedlar.

Granskning av räkenskaper och bokslut

Stadsrevisionen granskar nämndens räkenskaper och bokslut för att kunna bedöma om räkenskaperna är rättvisande och upprättade enligt god redovisningssed.⁴

² KF 2019-11-21 § 17

³ Att förstå och bli förstådd, Statens offentliga utredningar, SOU 2018:83

⁴ God redovisningssed uttolkas av Rådet för Kommunal Redovisning

Granskningen omfattar:

- översiktlig granskning av delårsrapport per augusti
- intern kontroll i redovisningsrutiner
- årsbokslut.

Tillkommande granskning

Utöver den granskning som beskrivs i granskningsplanen kan revisorerna under året besluta om ytterligare granskningsinsatser som berör nämnden. Vi informerar nämnden om sådan granskning blir aktuell.

Bemanning

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att granskningen ska kunna genomföras enligt god revisionsd. ⁵ De förtroendevalda revisorerna biträds i granskningen av yrkesrevisorer vid Göteborg Stads revisionskontor. Yrkesrevisor är:

Christina Lundqvist

telefon: 031-368 07 13

e-post: christina.lundqvist@stadsrevisionen.goteborg.se

Revisionsbyrå Deloitte granskar, på uppdrag av stadsrevisionen, nämndens räkenskaper och bokslut.

Oberoende och integritet

Yrkesrevisorns oberoende och integritet har prövats enligt stadsrevisionens oberoendedeklaration. Oberoendedeklarationen utgår från Sveriges Kommunala Yrkesrevisorers modell. Inga omständigheter har kommit fram som kan ifrågasätta förtroendet för yrkesrevisorns oberoende och integritet.

Faktaavstämning

De iakttagelser som görs i granskningen stäms av med tjänstemän inom förvaltningen. Detta sker både muntligt och skriftligt.

⁵ Kommunallagen 12 kap. 8 §

Avrapportering

Stadsrevisionen avslutar granskningen av verksamhetsåret med att upprätta en revisionsberättelse för nämnden. Utöver revisionsberättelsen beskrivs resultatet av årets granskning mer utförligt i en revisionsredogörelse, vilken beräknas vara klar i mars år 2021. Stadsrevisionen avser därefter att besöka nämnden och redogöra för iakttagelser och bedömningar utifrån granskningen.

Stadsrevisionen

Postadress: Box 2141, 403 13 Göteborg

Besöksadress: Stora Badhusgatan 6

Göteborgs Stads kontaktcenter: 031-365 00 00, kansli: 031-368 07 00

stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se

www.goteborg.se/stadsrevisionen