

2016-01-20

TJÄNSTESKRIVELSE
ÄLN 2015/306-007

Äldrenämnden

Revisionsrapport nr 5/2015 - Granskning av Pulsen Combine

Yttrande till revisorerna

Förslag till beslut

Socialnämnden antar stadsledningskontorets förslag till yttrande över revisionsrapport nr 5 2015.

Sammanfattning

Revisionsföretaget Ernst & Young (E&Y) har på uppdrag av de politiska revisorerna (revisorerna) granskat projektet Pulsen Combine mellan åren 2007-oktober 2015. Den granskade tidsperioden omfattar två projekt, ett utvecklingsprojekt och från året 2011, ett införandeprojekt. Syftet med granskningen var att bedöma projektets styrning, implementering och kostnadsuppföljning. I granskningsrapporten från E&Y framförs allvarlig kritik i alla dessa delar samtidigt som de konstaterar att förbättringar har skett under 2015.

I revisorernas revisionsskrivelse till äldrenämnden och socialnämnden daterad den 18 november 2015 gör de bedömningen att projektet inte har bedrivits på ett tillfredställande sätt vad gäller ekonomisk styrning och kontroll från politisk nivå, varken initialt eller under projektets gång. De konstaterar att projektet har försenats under flera år och att det har blivit väsentligt dyrare än vad som initialt kalkylerades. De konstaterar också att eftersom samtliga funktioner ännu inte är implementerade är det därför för tidigt att utvärdera om systemet uppfyller samtliga de verksamhetsmässiga ändamål som initialt var syftet med att utveckla ett system. Revisorerna önskar äldrenämndens och socialnämndens kommentarer till de brister och rekommendationer som framgår i rapporten samt en åtgärds- och tidsplan. Svaret önskas senast den 8 februari 2016.

Äldrenämnden ser allvarligt på de i revisionsrapporten beskrivna händelseförloppen och på de brister som där beskrivs och tar till sig revisorernas kritik och synpunkter. De förändringar och förbättringar av styrning, införande, avgränsningar och ekonomisk redovisning som har genomförts under 2015 och som beskrivs i detta yttrande leder till en

bättre styrning och uppföljning för äldrenämnden. Se även bilaga Åtgärds- och tidsplan till yttrandet med anledning av revisionsskrivelse den 18 november 2015 ställd till socialnämnden och äldrenämnden.

Ärendet

Revisionsföretaget Ernst & Young (E&Y) har på uppdrag av de politiska revisorerna (revisorerna) granskat projektet Pulsen Combine mellan åren 2007-oktober 2015. Den granskade tidsperioden omfattar två projekt, ett utvecklingsprojekt och från året 2011, ett införandeprojekt. Syftet med granskningen var att bedöma projektets styrning, implementering och kostnadsuppföljning. I granskningsrapporten från E&Y framförs allvarlig kritik i alla dessa delar samtidigt som de konstaterar att förbättringar har skett under 2015.

I revisorernas revisionsskrivelse till äldrenämnden och socialnämnden daterad 2015-11-18 gör de bedömningen att projektet inte har bedrivits på ett tillfredställande sätt vad gäller ekonomisk styrning och kontroll från politisk nivå, varken initialt eller under projektets gång. De konstaterar att projektet har försenats under flera år och att det har blivit väsentligt dyrare än vad som initialt kalkylerades. De konstaterar också att eftersom samtliga funktioner ännu inte är implementerade är det därför för tidigt att utvärdera om systemet uppfyller samtliga de verksamhetsmässiga ändamål som initialt var syftet med att utveckla ett system.

Revisorerna önskar äldrenämndens och socialnämndens kommentarer till de brister och rekommendationer som framgår i rapporten samt en åtgärds och tidsplan. Svaret önskas senast den 8 februari 2016. I sin skrivelse noterar de särskilt att:

- kommunstyrelsen (KS) eller kommunfullmäktige (KF) borde ha fattat ett beslut om att upphandla leverantör av nytt verksamhetssystem innan dåvarande social- och äldrenämnd i april 2007 fattade beslut om att godkänna leverantören Pulsen
- den löpande åiterrapporteringen till nämnd och styrelse varit bristfällig, innan revisorerna satte ljus på projektet våren 2015
- det saknas en riskanalys i beslutsunderlaget till nämnden inför beslutet i april 2007
- dokumentationen har stärkts under de senaste åren men att det saknas (styrgrupps-) protokoll från projektets inledande faser och att det i samtliga protokoll saknas information om de beslut som fattas
- systemet kan i nuläget inte leverera ändamålsenliga rapporter, vilket delvis beror på att alla delar inte är införda men att det försvårar uppföljning, kontroll och rapportering
- roller och ansvar för införande av Pulsen Combine har förtydligats under hösten 2015
- systemet har i de delar där det införts, inte av medarbetare uppfyllt förväntningarna och de förväntade effektivitetsvinsterna har än så länge uteblivit



I yttrandet till revisorerna står bland annat att äldrenämnden ser allvarligt på de i revisionsrapporten beskrivna händelseförloppen och på de brister som där beskrivs och tar till sig revisorernas kritik och synpunkter. De förändringar och förbättringar av styrning, införande, avgränsningar och ekonomisk redovisning som har genomförts under 2015 och som beskrivs i yttrandet leder till en bättre styrning och uppföljning för äldrenämnden. För en mer detaljerad beskrivning hänvisas till bilaga 1 med tillhörande bilaga.

Bilagor

1. Yttrande till revisorerna, inklusive åtgärds- och tidplan, 2016-01-27
2. Revisionskrivelser från revisorerna, 2015-11-18
3. Revisionsrapport, Ernst & Young Nr 5/2015
4. Protokollsutdrag § 17, kommunstyrelsen, 2016-01-11
5. Yttrande till revisorerna från kommunstyrelsen, 2016-01-11

Anders Fredriksson
Social- och äldredirektör

Birgitta Wallin
Controller
Sociala kvalitetsenheten