

Till
Spånga- Tensta stadsdelsnämnd

Yttrande på Revisionskontorets årsrapport 2017

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd beslutar att lämna yttrande till Stadsrevisionen i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Per Kjellander
Stadsdelsdirektör

Sammanfattning

Förvaltningen har tagit del av revisorskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhetsår 2017 dnr 3.1-2-24/2018.

Den årliga revisionen omfattar bedömningar av verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, intern kontroll samt bokslut och räkenskaper.

Revisionskontoret bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens resultat för 2017 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt.

Revisionskontoret har granskat arbetet med trygghet och delaktighet. Några utvecklingsområden har identifierats bland annat att genomföra en analys av de samlade insatserna inom lokalt utvecklingsprogram avseende trygghet och delaktighet.

Ärendet

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I årsrapporter för nämnder sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Särskilda granskningar som sker under året publiceras löpande.

Revisionskontoret har genomfört granskningar inom Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhetsområde. Granskningarna har syftat till att bedöma följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Revisorerna bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Nämndens ekonomiska utfall är i nivå med budgeten. Vidare konstaterar revisorerna att nämnden i huvudsak har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt uppnått de mål som angivits i verksamhetsplanen.

Nedan redovisas revisionskontorets sammanfattade påpekanden om processer och rutiner som behöver utvecklas. Årsrapporten återfinns i sin helhet som en bilaga till detta ärende.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Ekonomiskt resultat

Årets uppföljningar har identifierat ekonomiska problem inom främst individ- och familjeomsorg och äldreomsorg. Underskottet inom individ- och familjeomsorgen avser främst placeringar i jourhem och HVB. Inom äldreomsorgen återfinns underskottet främst inom hemtjänsten i egen regi. Nämnden har genomfört åtgärder för att komma tillrätta med budgetavvikelserna inom områdena genom att bland annat få en stabil personalorganisation samt se över effektiviteten.

Nedanstående sammanställning visar att prognossäkerheten i nämndens tertialrapport 2 avseende driftbudgeten har varit god under året.

Mnkr	Budget 2017	Tertial- rapport 2 2017	Bokslut 2017	Avvikelse T2 - bokslut	
Driftbudgetens nettokostnader före resultatöverföringar	1 125,4	1 122,4	1 119,5	2,9	0,3 %
Justerat netto, efter resultatöverföringar	1 125,4	1 120,7	1 123,9	- 3,2	- 0,3 %

Verksamhetsmässiga resultat

Förvaltningen delar revisorernas bedömning att nämndens resultat i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Enligt revisionen bedöms avrapporteringen vara överskådlig, strukturerad och tydlig och ge rimliga förutsättningar att bedöma måluppfyllelse. Samtliga mål och uppdrag är avrapporterade i verksamhetsberättelsen. Nämnden har bedömt att 19 av kommunfullmäktiges verksamhetsmål har uppnåtts. Målen *Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla, Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar, Stockholm är en stad med högt bostadsbyggande där alla kan bo, Stockholm är en tillgänglig stad för, Energianvändningen är hållbar, Stockholm är en tillgänglig stad för alla samt Stockholm är en demokratisk stad där invånarna har inflytande* bedömdes vara delvis uppfyllda. Arbete pågår under 2018 för att nå måluppfyllelse.

Inom lokalt utvecklingsprogram (LUP) Trygghet pågår ett utvecklingsarbete. Nämnden har påbörjat ett arbete med att revidera trygghetsstrategin som antogs av nämnden i juni 2016. En hearing för gruppleddare och förvaltningens ledningsgrupp har genomförts under våren som kommer att ligga till grund för den reviderade trygghetsstrategin.

Intern kontroll

Den interna kontrollen bedöms sammanfattningsvis varit tillräcklig och upprättad i enlighet med Stockholm stads anvisningar.

Kontroller enligt den interna kontrollplanen har genomförts under året och de avvikelser som påträffats har dokumenterats och åtgärdats/åtgärder har föreslagits.

En granskning av nämndens verksamhetsplan för år 2017 visar att nämndens egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter. Uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra sker årligen. Nämnden har för varje verksamhetsområde fastställt mätbara/uppfoljningsbara mål för ekonomi och verksamhet.

Revisionskontoret rekommenderar att stadsdelsnämnden utvecklar den interna kontrollen av köhanteringen inom förskolan, att säkerställa att underlag för momskompensation kan tillhandahållas på begäran samt att uppföljning och kontrollen av beslut fattade på delegation stärks. Nämnden kommer att se över rutiner och utveckla den interna kontrollen för att säkerställa ovanstående.

I samband med framtagande av verksamhetsplan för 2017 har en väsentlighets- och riskanalys genomförts och en plan för intern kontroll har fastställts. Utifrån riskanalysen har sju processer tagits upp i nämndens internkontrollplan. Mindre avvikelser har identifierats i samband med två av de sju kontrollerna. För dessa avvikelser har åtgärder planerats.

Revisionskontoret har genomfört ett antal granskningar av nämndens interna kontroll. Några brister har noterats i samband granskningarna, men är inte av den omfattningen att de påverkar den sammanfattande bedömningen av nämndens interna kontroll.

Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Bedömningen baseras på en granskning av nämndens bokslut och på de övriga granskningar som genomförts under året.

Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att säkerställa att utredningstiderna inom socialtjänstens handläggning hålls i ärenden som rör barn och ungdom. En stabilare personalsituation

och metodutveckling har bidragit till att resultatet förbättrats betydligt till tertial 1 2018.

Under året kommer förvaltningen att säkerställa att hantering av registerkontrollen av personal inom fritidsverksamhet sker i enlighet med gällande lagstiftning.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts vid avdelningarna för analys och kvalitet, ekonomi samt i samarbete med övriga avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen har tagit del av revisionskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd. Förvaltningen har valt att endast kommentera de delar av årsrapporten som rör indikatorer, processer och rutiner som behöver utvecklas.

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla, Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar, Stockholm är en stad med högt bostadsbyggande där alla kan bo, Stockholm är en tillgänglig stad för, Energianvändningen är hållbar, Stockholm är en tillgänglig stad för alla samt Stockholm är en demokratisk stad där invånarna har inflytande bedöms vara delvis uppfyllda. Inom samtliga mål pågår arbete för att nå målpuppfyllelse.

Tidigare års rekommendationer av nämndens verksamhet har i huvudsak beaktats. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är bland annat att fortsätta utveckling av handläggning, dokumentation och utredningstid avseende barn- och ungdomsutredningar och det arbetet pågår. Indikatorn *Andel barn och ungdomar som varit aktuella för insatser inom individ och familjeomsorgen och som inte är aktuella 12 månader efter avslutad insats* har förbättrats betydligt i tertial 1.

Inom lokalt utvecklingsprogram (LUP) Trygghet pågår ett utvecklingsarbete med bland annat en revidering av trygghetsstrategin.

Bilaga

1. Årsrapport 2017 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd