

PM 2006 RI (Dnr 124-1852/2006)

Årsrapport avseende revisionen av verksamheten år 2005

Borgarrädsberedningen föreslår kommunstyrelsen besluta följande
Stadsledningskontorets redovisning med anledning av revisorernas årsrapport över 2005 års granskning av kommunstyrelsen lämnas utan erinran.

Föredragande borgarrådet Annika Billström anför följande.

Ärendet

Revisorerna har till kommunstyrelsen överlämnat årsrapport avseende revision av 2005 års verksamhet för yttrande, *bilaga*. I rapporten redovisas den granskning som hittills utförts under verksamhetsåret. Rapporten är uppdelad i två huvudområden, varav den första delen avser stadens verksamhet och den andra delen avser kommunstyrelsens egen verksamhet.

Stadsledningskontoret har under hand fått tillfälle att faktagranska revisionsrapporten och de synpunkter som kontoret lämnat har revisionskontoret därefter inarbetat under respektive avsnitt.

Mina synpunkter

Revisorerna har till uppgift att granska stadens verksamhet och årsrapporten är en helt central del av stadens styr- och uppföljningssystem. Revisorernas arbete är väsentligt för att befärja verksamhetens utveckling samt för att tillse att rutiner och regelverk efterföljs.

Revisorernas årsrapport för 2005 visar att stadens verksamhet i huvudsak bedrivs i enlighet med gällande regelverk. Stadens samtliga nämnder och dess ledamöter tillstyrks ansvarfrihet och revisorerna framför ej kritik i form av erinran eller anmärkning i någon berättelse. Detsamma gäller stadens bolag.

Revisionen har i sin granskande roll utvecklat ett konstruktivt samarbete med stadens verksamheter, och det är angeläget att det utvecklas och fördjupas. Under 2005 gjordes på uppdrag av kommunfullmäktige en översyn av revisionens verksamhet. Resultatet av översynen har förelagts fullmäktige och revisionen har genomfört ett utvecklingsarbete i linje med fullmäktiges beslut.

Revisorernas rapport har behandlats av stadsledningskontoret och jag delar kontorets synpunkter.

Jag föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande

Stadsledningskontorets redovisning med anledning av revisorernas årsrapport
över 2005 års granskning av kommunstyrelsen lämnas utan erinran.

Stockholm den 9 augusti 2006

ANNIKA BILLSTRÖM

Borgarrådsberedningen tillstyrker föredragande borgarrådets förslag.

ÄRENDET

Bakgrund

Revisorerna har till kommunstyrelsen överlämnat årsrapport avseende revision av 2005 års verksamhet för yttrande. I rapporten redovisas den granskning som hittills utförts under verksamhetsåret.

Stadsledningskontorets tjänsteutlåtande den 8 maj 2006 är i huvudsak av följande lydelse.

Stadsledningskontorets synpunkter

Stadens verksamhet

Huvudbokslut, årsredovisning och sammanställd redovisning

Rättvisande räkenskaper

Kommunfullmäktige har beslutat att Bromma stadsdelsnämnd ska få stimulansbidrag för att nämnden ska kunna sänka sin hyra för Blackebergs sjukhem. Fastighets- och saluhallsnämnden har i enlighet med kommunfullmäktiges beslut fakturerat Bromma stadsdelsnämnd för sina utlägg avseende utförda hyresgäst Anpassningar i sjukhemmet.

Av ramavtalsärendet MICASA (KF 5 dec 2005, utl 2005:209) framgår att:

”Blackebergs sjukhem, som färdigställdes den 1 april 2005, ingår i hyresutjämnningen med förutsättningen att Bromma stadsdelsnämnd under 2005 ska utnyttja erhållet stimulansbidrag för att kontantfinansiera gjorda tilläggsbeställningar enligt upprättad hyresgäst Anpassnings-lista.”

Stadsledningskontoret finner således att de båda nämnderna följt kommunfullmäktiges beslut samtidigt som kontoret noterar att nu aktuellt stimulansbidrag till övervägande delen har använts på samma sätt som under tidigare år.

Stadsledningskontoret har för avsikt att, i dialog med revisionskontoret, se över i vilken mån stadens anvisningar om stimulansbidrag kan ändras så att de bättre står i överensstämmelse med gällande redovisningsregler och så att de blir tydligare för den som erhållit bidrag.

Årets resultat

Revisionskontoret vill uppmärksamma kommunstyrelsen på att verksamhetens nettokostnader i förhållande till skatteintäkter och stadsbidrag i bokslutet uppgår till 105 %.

Stadsledningskontoret instämmer i att nettokostnaderna överstiger skatteintäkter och statsbidrag, vilket är en naturlig följd av att staden, i likhet med tidigare år, i budget för såväl 2005 som år 2006 använder finansnettot för att finansiera verksamhetens kostnader. Vidare är detta förhållande en direkt följd av att tidigare avsatta medel använts för att finansiera bl.a. om-, ny- och tillbyggnader av olika verksamhetslokaler.

Kundfordringar

Revisionskontoret noterar att den åldersanalysrapport som finns i AGRESSO har brister och bör åtgärdas.

Stadsledningskontoret kommer att göra en översyn till tertialrapport 2 2006 av de rapporter som berör kundreskontran i AGRESSO.

Investeringsredovisning

Revisionskontoret har under flera år konstaterat att redovisningen av stadens investeringsverksamhet bör utvecklas för att stadens årsredovisning med förvaltningsberättelse ska uppfylla redovisningslagens krav.

Stadsledningskontoret instämmer i revisionskontorets synpunkter. Stadsledningskontoret redogör fr.o.m. årsredovisning 2005 för de uppgifter som revisionskontoret tidigare ansett saknas.

Upphandling

Revisionskontoret har under tidigare år påtalat behovet av en ny upphandlingspolicy, vilket även understryks i årets rapport.

Av stadens budget för 2003 framgår att effekterna av förgående majoritets policy för upphandling, konkurrens och valfrihet skulle utvärderas av två oberoende institut. I april 2004 godkände kommunstyrelsen, i syfte att minska kostnaderna för utvärderingen, stadsledningskontorets förslag till alternativt genomförande av utvärderingen.

I samband med att beslut fattades om att godkänna denna utvärdering (i oktober 2005) gavs stadsledningskontoret i uppdrag att ta fram förslag på upphandlingspolicy samt konkurrenspolicy.

Ett sådant förslag är nu under beredning och stadsledningskontoret avser att lämna det till politisk behandling i juni 2006.

Stadsdelsnämndernas arbete för att minska sjukfrånvaron

I årsrapportens sammanfattning av revisionsrapport nr 6 konstateras att:

- den genomförda granskningen visar att stadens nämnder inte arbetar på ett likartat och förutsägbart sätt och utifrån ett för staden gemensamt synsätt i personalpolitiska frågor när det gäller förebyggande och rehabiliterande insatser för att minska sjukfrånvaron.
- det behövs en gemensam systematisk modell för nämndernas arbete med förbättringar av arbetsmiljön i syfte att minska den arbetsrelaterade ohälsan och sjukfrånvaron.

Stadsledningskontorets ledningsgrupp beslutade i januari 2006 om vissa insatser rörande Hälsa och arbetsmiljö. Uppdraget har delats in i åtgärder rörande rehabilitering, hälsofrämjande arbetsplatser, sjukfrånvarostatistik och friskvård.

Inom området rehabilitering har ett arbete påbörjats med att ta fram en för staden gemensam rehabiliteringsprocess som ska göra det möjligt för stadens förvaltningar att arbeta med ett gemensamt förhållningssätt och gemensamma rutiner. En gemensam och tydlig rehabiliteringsprocess skapar också förutsättningar för förutsägbarhet och uppföljning. Ett förslag ska presenteras vid årsskiftet 2006/2007.

Stadsledningskontoret delar revisionskontorets synpunkt att det finns ett behov av en systematisk modell för arbete med uppföljning och förbättring av arbetsmiljön. Däremot anser stadsledningskontoret att arbetsmiljöpolicyn och personalpolicyn inte behöver förtydligas i dessa avseenden. Dessa policydokument anger en för staden gemensam inriktning där nämnderna i sin tur kan anta egna mer detaljerade riktlinjer.

Inom staden pågår ett pilotprojekt på Kungsholmens stadsdelsförvaltning med syfte att utveckla ett systematiskt arbetssätt för att förebygga ohälsa. Resultatet av projektet i form av en modell för systematiskt arbetsmiljöarbete kommer att spridas till övriga förvaltningar.

För att nå en samsyn i dessa frågor har stadsledningskontoret inlett ett arbete i samarbete med förvaltningarna rörande prioriterade områden: mätbara mål för hälsofrämjande arbete, statistik och uppföljning av hälsomål, kreativa APT som skapar delaktighet och samverkan mellan förvaltningar/avdelningar.

För att kunna följa upp och analysera arbetsmiljön och det hälsofrämjande arbetet krävs bättre mätmetoder. Därmed kan analysen av sjukfrånvarons orsaker och resultatet av de friskvårds- och rehabiliteringsinsatser som genomförs förbättras. Sjukfrånvarostatistiken ska ses över.

Granskning av kommunstyrelsens samordning av stadens informationssäkerhet

Stadsledningskontoret delar revisionskontorets synpunkter gällande kommunstyrelsens styrning och uppföljning av nämndernas och bolagsstyrelsernas informationssäkerhetsarbete.

Stadens informationspolicy med tillhörande tillämpningsanvisningar kommer under 2006 att kommuniceras på ett lättillgängligt sätt, bland annat kommer en populärversion av policyn att tas fram samt stödmaterial.

Samordning, ledning och uppföljning av stadens informationssäkerhet kommer att inordnas inom ramen för stadens integrerade lednings- och styrsystem, ILS. Informationssäkerhetsarbetet kommer årligen att följas upp, analyseras och sammanfattas i kommunstyrelsens verksamhetsberättelse.

Nämnders och bolagsstyrelsers uppföljningsmöjligheter skall förbättras under 2006. Med hjälp av IT-verktyg skall egenkontroll kunna utföras. Stadsövergripande analyser ska vara utgångspunkt för fortsatta utvecklingssatsningar.

Risk- o säkerhetssamordning

Vad gäller årsrapporten från revisorsgrupp 1 till kommunstyrelsen gällande stadens interna skydd enligt rapport nr 10 oktober 2005, pågår arbete på stadsledningskontoret med att ta fram en ny säkerhetspolicy. De andra påpekandena i rapporten gällande kommunstyrelsens ansvar vad gäller samordningsroll är också beaktad i och med rekryteringen av kommunstyrelsens risk- och säkerhetssamordnare.