



Handläggare: Kerstin Sandström
Tfn: 08/508 10 499

Östermalms stadsdelsnämnd

Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2005

Förslag till beslut

Nämnden godkänner och överlämnar detta tjänsteutlåtande till Stockholms stads revisorer.

Carina Lundberg Udelepp
Stadsdelsdirektör

Kerstin Sandström
Ekonomichef

Sammanfattning

Stockholms stads revisorer har granskat Östermalms stadsdelsnämnds verksamhet år 2005. Revisionskontoret bedömer sammanfattningsvis att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat är tillfredsställande. Efter resultatenheternas resultatöverföring mellan åren redovisar nämnden ett överskott med totalt 14,4 mnkr. Resultatet innebär en väsentlig förbättring i budgethållning jämfört med år 2004. Revisionskontoret har vidare gjort bedömningen att styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Revisionskontoret har dessutom genomfört en granskning av övertagandet av särskoleverksamheten och gör bedömningen att nämnden skött övertagandet på ett tillfredsställande sätt. En granskning av brukarinflytandet inom äldreomsorgen visar att det finns former för dialog mellan nämnden och brukarna samt mellan programområdet och brukarna. Revisionskontoret har också granskat bokförda kostnader och intäkter inom verksamheten "Personlig assistans enligt LASS för personer 65 år och äldre" och gör bedömningen att nämnden inte följer de centrala kraven i redovisningen. Förvaltningen har åtgärdat detta och rättat de felaktiga posterna. De revisionsrapporter som lämnats under året där nämnden ingått i granskningen är "Stadens arbete med elever i behov av särskilt stöd inom grundskola – en uppföljning av tidigare granskning". Nämnden har i särskilt ärende yttrat sig över rapporten.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomiavdelningen i samråd med övriga avdelningar och programområden.

Bakgrund

Stockholms stads revisorer har granskat Östermalms stadsdelsnämnds verksamhet år 2005.

Revisionskontorets synpunkter

Revisionskontoret bedömer sammanfattningsvis att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat är tillfredsställande. Nämnden redovisar ett överskott om 14,4 mnkr efter resultatenheternas resultatöverföring mellan åren. Resultatet innebär en väsentlig förbättring i budgethållningen jämfört med år 2005. Förbättringen är i huvudsak ett resultat av lägre lokalkostnader än budgeterat och att antalet platser i särskilda boenden minskat.

Revisionskontoret anser att nämndens inriktningsmål och generella åtaganden ansluter väl till kommunfullmäktiges budget, nämndens huvuduppgift och de fem övergripande målen, men bedömer att nämnden inte helt har uppfyllt sina generella åtaganden. De åtaganden som inte uppfyllts är att genomföra insatser för att minska långtidssjukfrånvaron och att upprätta individuella kompetens- och utvecklingsplaner för samtliga medarbetare. Inom äldreomsorgen har inte heller åtagandet att skapa delaktighet för den enskilde i vårdens och omsorgens planering uppfyllts.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att Östermalms stadsdelsnämnds styrning, uppföljning och kontroll av ekonomi, verksamhet och kvalitet är tillräcklig. Sammantaget har prognossäkerheten förbättrats jämfört med år 2004. Inom äldreomsorgen har emellertid prognossäkerheten visat brister, t.ex. vid Kattrumpstullens äldreboende.

Förvaltningens förslag till åtgärder

För att förbättra prognossäkerheten pågår ständigt ett arbete med att säkra inrapporterings- och uppföljningsrutiner, utbilda berörda och utveckla dialogen mellan ekonomiavdelning och enhetschefer och programområden.

Revisionskontorets synpunkter

Verksamhetsberättelsen för år 2005 har en bra struktur, ger god information om måluppfyllelse, ekonomi och verksamhet samt följer i huvudsak kommuncentrala anvisningar. Bokslut och räkenskaper för 2005 bedöms vara rättvisande.

DNR 2006-436-124

Stadens skol- och förskoleinspektörer har genomfört inspektioner vid ett par av nämndens enheter. Revisionskontoret konstaterar att nämnden inte har redovisat resultatet från dessa inspektioner i verksamhetsberättelsen.

Verksamhetsplanen för 2006 ger en god bild av ekonomi, verksamhet och kvalitet samt följer i allt väsentligt kommuncentrala direktiv och anvisningar.

Särskilda granskningar

Revisionskontoret har under året granskat stadsdelsnämndernas övertagande av särskoleverksamheten från utbildningsnämnden. Enligt revisionskontorets uppfattning har nämnden skött övertagandet av särskoleverksamheten på ett tillfredsställande sätt och skapat en effektiv och ändamålsenlig organisation för att överta ansvaret samt avsatt tillräckliga verksamhetsmässiga resurser.

Revisionskontoret har genomfört en granskning om brukarinflytande inom äldreomsorgen. Granskningen visar att det finns former för dialog mellan nämnden och brukarna samt mellan programområdet och brukarna. Nämnden/förvaltningen använder också resultatet av dialogen på ett systematiskt sätt för att kunna styra och utveckla verksamheten.

Revisionskontoret har granskat bokförda kostnader och intäkter inom verksamheterna "Personlig assistans enligt LASS för personer 65 år och äldre" och "Omsorg om funktionshindrade". Revisionskontoret bedömer att nämnden inte följer stadens krav i sin redovisning. Kostnader har bokförts på rätt konto först efter omföring från ett tillfälligt konto vilket har inneburit en viss fördröjning. Rutiner för kontroll av bokförda kostnader avseende personlig assistans enligt LASS måste förbättras.

Förvaltningens förslag till åtgärder

Efter den granskning som revisionskontoret gjort har rättning skett och alla kostnader bokförs direkt på rätt verksamhetskod. Stickprovskontroller görs för att upptäcka om något bokförs felaktigt.

Revisionsrapporter där nämnden ingått i granskningen

Stadens arbete med elever i behov av särskilt stöd inom grundskola - en uppföljning av tidigare granskning

Uppföljningen visar bland annat att skolenheterna har utvecklat och förbättrat arbetet med att upprätta och följa upp fastställda åtgärdsprogram. Nämnden har yttrat sig över rapporten 2006-05-17.

Bilagor

Revisionskontorets årsrapport 2005