



STADSREVISIONEN
REVISORSGRUPP 3

Socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden Stockholm
2009-04-23
Dnr <i>1.3-0332/2009</i>
Kansliavd/Registraturet

Till

Socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden

Revisorerna för Socialtjänstnämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2008. Kopia på den revisionsberättelse som överlämnas till kommunfullmäktige bifogas.

Revisorerna överlämnar och återopar revisionskontorets årsrapport för Socialtjänstnämnden.

Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten från nämnden senast 2009-06-30.

Stockholm den 2 april 2009

På revisorernas vägnar

Bo Dahlström
ordförande

Lars Munters
vice ordförande

Karin Meding
sekreterare

Kopia till
Förvaltningschef Dag Helin



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE
FÖR
SOCIALTJÄNSTNÄMNDEN ÅR 2008

Vi har granskat Socialtjänstnämndens verksamhet under år 2008.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente.

Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen.

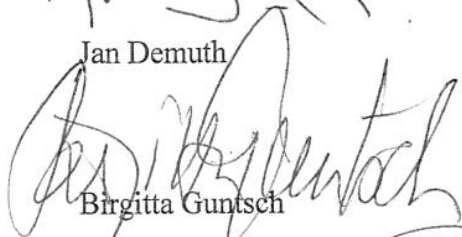
Vi tillstyrker att Socialtjänstnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

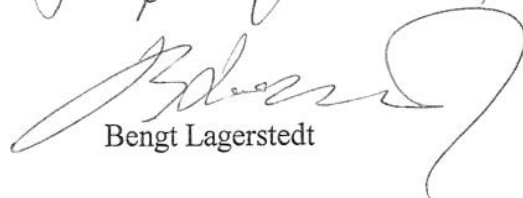
Stockholm den 2 april 2009

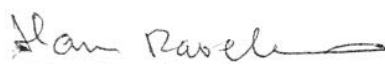

Bo Dahlström

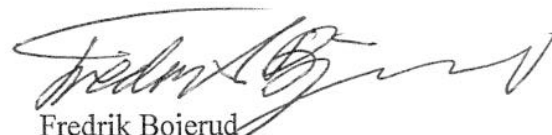

Lars Munters

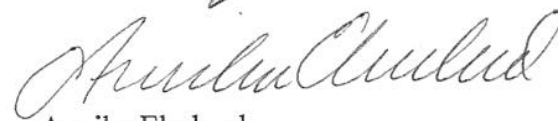

Jan Demuth


Birgitta Guntzsch


Bengt Lagerstedt


Hans Ravelius


Fredrik Bojerud


Annika Elmlund


Urban Karlsson


Amanj Mala-Ali


Siv Rodin

Socialtjänstnämnden

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2008

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande

Sammanfattningsvis redovisar socialtjänstnämnden ett nettoöverskott jämfört med budget om 3,9 mnkr efter resultatöverföringar. Verksamhetsområdet hemlösa och missbrukare redovisar ett större underskott om ca 19 mnkr och verksamhetsområdet barn och ungdom ett överskott om ca 14 mnkr.

Revisorerna bedömer att nämnden under år 2008 i huvudsak har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden i huvudsak har uppfyllt sina egna mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet. Nämnden bedöms arbeta med fullmäktiges särskilda uppdrag på ett tillfredsställande sätt och nämndens verksamhet har i huvudsak bedrivits i enlighet med de lagar, föreskrifter och riktlinjer som reglerar verksamheten.

Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig

Nämnden har ett integrerat system för styrning, uppföljning och kontroll av verksamhet och ekonomi. Nämndens verksamhetsplan kan bli ett tydligare styrdokument genom att nämnden utvecklar arbetet med att ta fram indikatorer.

Nämnden har vidtagit tillräckliga åtgärder under året för att nå besparingskravet som angavs i verksamhetsplanen. Revisorerna konstaterar att nämnden utrett orsakerna till underskottet inom enheten för hemlösa. Revisorerna kommer även under år 2009 att följa nämndens fortsatta arbete med uppföljning av verksamheten. Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

Revisorerna bedömer att nämndens arbete med den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig. Det finns ett tillfredsställande system för intern kontroll och en plan för internkontroll.

Nämnden har genomfört internrevision enligt plan men på grund av personalförändringar har verksamhetsrevisionen inte genomförts fullt ut.

De särskilda granskningar som genomförts under året visar att nämnden inte har helt tillfredsställande rutiner och kontroller inom vissa av de områden som granskats.

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Revisorerna bedömer att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Nämndens redovisning följer stadens interna anvisningar och i huvudsak även den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Rapportförteckning

Årsrapport 2008 för socialtjänstnämnden (nr 27, april 2009)

Kvalitetsarbete inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning - Steg 2 (nr 12, dec 2008)

Styrning och kontroll av ramavtal för missbruksvård
(nr 5, januari 2009)

Anmälningar om barn och unga som riskerar att fara illa
(nr 6, januari 2009)



STADSREVISIONEN
www.stockholm.se/revision

Nr 27
April 2009
DNR 354-66/2009

Årsrapport 2008

SOCIALTJÄNSTNÄMNDEN

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande

Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

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 och "granskningspromemior" för styrelser sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Särskilda granskningar som sker under året publiceras löpande.

Publikationerna finns på Stadsrevisionens hemsida. De kan också beställas från revisionskontoret.

STADSREVISIONEN
Revisionskontoret
www.stockholm.se/revision

Besöksadress: Hantverkargatan 3 A, 1 tr
Postadress: 105 35 Stockholm
Telefon: 08-508 29 000
Fax: 08-508 29 399



STADSREVISIONEN
REVISORSGRUPP 3

Till

Socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden

Revisorerna för Socialtjänstnämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2008. Kopia på den revisionsberättelse som överlämnas till kommunfullmäktige bifogas.

Revisorerna överlämnar och återopar revisionskontorets årsrapport för Socialtjänstnämnden.

Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten från nämnden senast 2009-06-30.

Stockholm den 2 april 2009

På revisorernas vägnar

Bo Dahlström
ordförande

Lars Munters
vice ordförande

Karin Meding
sekreterare

Kopia till
Förvaltningschef Dag Helin



Sammanfattning

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande

Sammanfattningsvis redovisar socialtjänstnämnden ett nettoöverskott jämfört med budget om 3,9 mnkr efter resultatöverföringar. Verksamhetsområdet hemlösa och missbrukare redovisar ett större underskott om ca 19 mnkr och verksamhetsområdet barn och ungdom ett överskott om ca 14 mnkr.

Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2008 i huvudsak har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden i huvudsak har uppfyllt sina egna mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet. Nämnden bedöms arbeta med fullmäktiges särskilda uppdrag på ett tillfredsställande sätt och nämndens verksamhet har i huvudsak bedrivits i enlighet med de lagar, föreskrifter och riktlinjer som reglerar verksamheten.

Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig

Nämnden har ett integrerat system för styrning, uppföljning och kontroll av verksamhet och ekonomi. Nämndens verksamhetsplan kan bli ett tydligare styrdokument genom att nämnden utvecklar arbetet med att ta fram indikatorer.

Nämnden har vidtagit tillräckliga åtgärder under året för att nå besparingskravet som angavs i verksamhetsplanen. Revisionskontoret konstaterar att nämnden utrett orsakerna till underskottet inom enheten för hemlösa. Revisionskontoret kommer även under år 2009 att följa nämndens fortsatta arbete med uppföljning av verksamheten. Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

Revisionskontoret bedömer att nämndens arbete med den interna kontrollen i huvudsak är tillräcklig. Det finns ett tillfredsställande system för intern kontroll och en plan för internkontroll.

Nämnden har genomfört internrevision enligt plan men på grund av personalförändringar har verksamhetsrevisionen inte genomförts fullt ut.

De särskilda granskningar som revisionskontoret har genomfört under året visar att nämnden inte har helt tillfredsställande rutiner och kontroller inom vissa av de områden som granskats.

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Revisionskontoret bedömer att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Nämndens redovisning följer stadens interna anvisningar och i huvudsak även den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.



Rapportförteckning

Årsrapport 2008 för socialtjänstnämnden (nr 27 april 2009)

Kvalitetsarbete inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning
- Steg 2 (nr 12, dec 2008)

Styrning och kontroll av ramavtal för missbruksvård
(nr 5, januari 2009)

Anmälningar om barn och unga som riskerar att fara illa
(nr 6, januari 2009)



INNEHÅLL

Sid

1	Årets granskning	1
2	Nämndens resultat	1
2.1	Ekonomiskt resultat	2
2.2	Verksamhetens resultat.....	3
3	Styrning, uppföljning och kontroll.....	7
3.1	Nämndens styrning och uppföljning under året	7
3.2	Intern kontroll.....	11
4	Nämndens bokslut och räkenskaper.....	15

Bilagor

<i>Bilaga 1</i>	Revisionskontorets bedömningskriterier
<i>Bilaga 2</i>	Revisionsrapporter under perioden april 2008 - mars 2009



1 Årets granskning

I denna årsrapport redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av socialtjänstnämndens verksamhet avseende år 2008.

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
- Nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper

Revisionen sker i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevisionen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning av nämnden. Revisionskontorets bedömningskriterier redovisas i *bilaga 1*.

Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.

En förteckning över stadsrevisionens samtliga revisionsrapporter under perioden april 2008 – mars 2009 redovisas i *bilaga 2*.

2 Nämndens resultat

I detta avsnitt redovisas revisionskontorets bedömning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål, uppdrag och budget samt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare bedöms om verksamhetens resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att socialtjänstnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredsställande.

2.1 Ekonomiskt resultat

Nämnden redovisar följande budgetutfall och avvikelser för år 2008.

Mnkr	Budget 2008	Utfall	Bokslut 2008		Budget- avvikelse 2007
				Avvikelse	
Driftbudget					
Verksamhet					
Kostnader	1 113,4	1 089,9	23,5	2,1%	93,5
Intäkter	449,4	430,5	-18,9	-4,2%	-47,6
Verksamhetens nettokostnader	664,0	659,4	4,6	0,7%	45,9
Justerat netto, efter resultatöverföringar		660,1	3,9	0,6%	46,4

Sammanfattningsvis redovisar nämnden ett nettoöverskott jämfört med budget om 4,6 mnkr före resultatöverföringar.

Kostnaderna för årets verksamhet blev ca 1 090 mnkr, vilket är 23,5 mnkr lägre än nämndens budget. Den största delen av nämndens budgetavvikelse har en redovisningsteknisk förklaring, som innebär att nämndens interna köp- och säljverksamhet har budgeterats på ett sätt men bokförts på ett annat sätt. De förvaltningsinterna affärerna har under året uppgått till ca 66 mnkr. Kostnaderna för utomlänsplacerade personer med funktionsnedsättning blev 4,9 mnkr lägre än budgeterat.

Den enskilt största budgetavvikelsen finns inom enheten för hemlösa, som redovisar ett underskott om 19,6 mnkr. Enligt den särskilda genomlysning som gjorts av verksamheten beror kostnadsökningarna på en ökning av både antalet vård dygn och det genomsnittliga priset per dygn. Samtidigt har mer kostsamma och kvalificerade vård- och boendeformer valts i viss utsträckning. Verksamhetsområdet barn och unga redovisar ett större överskott om ca 14 mnkr, där den största delen förklaras av ett överskott för verksamheten HVB (hem för vård eller boende) för barn och unga. Överskottet beror främst på att de intäkter som erhålls för ensamkommande flyktingbarn är högre än de kostnader nämnden har för denna typ av boenden.

Nämndens intäkter blev ca 431 mnkr, vilket är ca 19 mnkr lägre än budgeterat. I likhet med vad som sagts ovan beror avvikelsen till största delen på olikheter i hur nämnden budgeterar och bokför intäkter från den interna köp- och säljverksamheten.



Nämndens nettoöverskott efter resultatöverföringar uppgår till 3,9 mnkr. Under året har nämnden haft en resultatenhet, tillståndsenheten, som vid utgången av 2008 hade ett överskott om 0,9 mnkr. Enheten avsätter 0,7 mnkr till resultatfonden. Efter resultatöverföringen återstår 0,8 mnkr i resultatfonden.

Nämnden återredovisar 4,9 mnkr i outnyttjade medel för utomlänsplacerade personer med funktionsnedsättning. Om hänsyn tas till återredovisningen redovisar nämnden ett underskott med 1 mnkr.

2.2 Verksamhetens resultat

Mål

I budgeten 2008 har fullmäktige fastställt tre inriktningsmål som anger vad nämnderna ska uppfylla, oavsett vilken verksamhet nämnden bedriver. Dessa mål är

- Staden ska vara en attraktiv, trygg och växande stad för företag och besök
- Kvalitet och valfrihet ska utvecklas och förbättras
- Stadens verksamheter ska vara kostnadseffektiva

Till inriktningsmålen har kommunfullmäktige formulerat 14 verksamhetsmål. Verksamhetsmålen konkretiserar inriktningsmålen i förhållande till de olika verksamheter nämnderna bedriver.

Som underlag till mätning och bedömning av måluppfyllelsen har kommunfullmäktige tagit fram ett antal indikatorer som är knutna till respektive verksamhetsmål. Vissa av fullmäktiges indikatorer är uttryckta som målvärden för staden som helhet. För dessa har nämnden fastställt egna målvärden som stöder kommunfullmäktiges mål.

Nämnderna har även haft möjlighet att fastställa egna mål och indikatorer för sina verksamhetsområden.

Revisionskontorets bedömning av nämndens måluppfyllelse baseras på en uppföljning av samtliga av kommunfullmäktige fastställda indikatorer. Utifrån indikatorernas utfall har en samlad bedömning av kommunfullmäktiges verksamhetsmål gjorts. Nämndens egna mål och indikatorer har bedömts på samma sätt.

Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2008 i huvudsak har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vissa av målen har endast delvis uppnåtts. Dessa är jobb i stället för bidrag, en ren, vacker och trygg stad, kvaliteten inom stadens omsorgsverksamheter och att staden ska vara en

attraktiv arbetsgivare. Vidare bedöms att nämnden i huvudsak har uppfyllt sina mål egna och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Nedan redovisas verksamhetsmål och indikatorer som nämnden inte uppnår:

Nämnden bedömer att fem av fullmäktiges mål för verksamhetsområdena helt uppfylls och fyra delvis uppfylls. Nämnden har utifrån kommunfullmäktiges inriktningsmål tagit fram 15 egna mål för sina verksamhetsområden. Av dessa bedömer nämnden att sju helt uppfyllts och åtta delvis uppfylls.

Nämnden redovisar för flertalet av de mål där nämnden har ett stadsövergripande ansvar att målen delvis uppnåtts. För flera av dessa mål är nämndens redovisning av måluppfyllelsen inte helt tydlig, samtidigt som revisionskontoret konstaterar att redovisningen har förbättrats i förhållande till föregående år.

Nämnden anger att fullmäktiges mål för verksamhetsområdet om jobb istället för bidrag delvis uppfylls. För nämndens egen verksamhet, enheten för hemlösa, uppnås fullmäktiges årsmål om att antalet vuxna bidragstagare och antalet personer som har ett långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd ska minska. Däremot är kostnaderna för ekonomiskt bistånd högre än årsmålet.

Socialtjänstnämnden har ett stadsövergripande ansvar för arbetsmarknadsfrågor. Nämnden anger att det egna målet om att öka sysselsättningen och medverka till egen försörjning delvis uppfylls. Antalet biståndsmottagare per månad har minskat med 4,6 %. Bidragstiden har dock ökat med 0,1 månader och uppgår till 6,7 månader per biståndshushåll. Nämnden har under året arbetat med olika insatser inom verksamhetsområdet såsom t.ex. att förebygga felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd och olika typer av arbetsmarknadstjänster.

Målet om en hållbar livsmiljö ska värnas och utvecklas uppfylls delvis. Nämnden når i huvudsak målen om miljöbilar och sortering av papper medan övriga indikatorer på området helt nås.

Nämnden anger att fullmäktiges mål för verksamhetsområdet att Stockholm ska upplevas som en ren, vacker och trygg stad delvis uppfylls. Den främsta orsaken till att målet inte helt uppfylls är enligt nämnden att behoven varit större än resurserna. Nämndens mål att kvinnofrid ska råda i staden har delvis uppfyllts, då verksamheter inte kunnat ta emot besök och förfrågningar om plats i de skyddade boendena har avvisats. Nämnden uppfyller helt sina mål om att utveckla stadens brottsförebyggande arbete och målet att säkra jour samt psykosocial kris- och katastrofberedskap dygnet runt.



Ett av fullmäktiges verksamhetsmål är att kvaliteten inom stadens omsorgs- verksamheter ska öka samt att trygghet, värdighet och valfrihet ska präglade hela omsorgen. Nämnden uppnår i huvudsak årsmålen för fullmäktiges indikatorer inom verksamhetsområdet. Fullmäktiges mål för verksamhetsområdet bedöms delvis uppfyllas. För verksamhetsområdet har nämnden tagit fram sex stycken olika nämndmål. Nämnden anger att målet om att utveckla stödet till frivillig- organisationer helt uppfylls. De övriga fem målen för nämnden uppfylls delvis.

Nämndmålet om att förbättra insatserna mot hemlöshet uppfylls delvis. Nämndens kartläggning av antalet hemlösa i staden visar att antalet minskat från 3 231 personer år 2006 till 3 081 personer år 2008. Den så kallade tak-över- huvudgarantin uppfylls. Beläggningen har ökat under året men garantin har kunnat upprätthållas genom att det funnits tillgång till extraplatser. Nämnden uppfyller målen om antalet hemlösa som bor i försöks- och träningslägenheter, i olika stödboende eller på härbärgen. Däremot uppfylls inte målet om att hemlösa som bor i försökslägenhet ska få överta kontraktet. Som förklaringar anges bl.a. att det varit en viss tröghet från hyresvärdarnas sida då några fastigheter ombildats till bostadsrätter eller kvarvarande skulder försvårat möjligheterna att överta kontrakt.

De övriga fyra nämndmålen om att förbättra levnadsvillkoren för utsatta barn och ungdomar, öka möjligheterna för personer med funktionsnedsättning att delta i samhällslivet på lika villkor, öka möjligheterna för personer med missbruksproblem att upphöra med eller minska sitt missbruk och tillhandahålla familjerådgivning till alla som begär det uppfylls delvis. Revisionskontoret konstaterar att det är svårare att bedöma måluppfyllelsen för dessa mål i jämförelse med t.ex. målet om att förbättra insatserna mot hemlöshet, där det finns indikatorer för nämndmålet.

Fullmäktiges mål att staden ska vara en attraktiv arbetsgivare uppfylls delvis. Nämndens nivå på den totala sjukfrånvaron uppgick för helåret 2008 till 6,9 %. Detta är en ökning med 0,3 % i jämförelse med år 2007. Sjukfrånvaron inom nämnden är dock lägre än stadens genomsnitt och den medarbetarenkät (Nöjd medarbetar index) som gjorts under året visar på ett bättre resultat i jämförelse med staden som helhet.

Årsredovisningen utgör ett viktigt underlag i granskningen av nämndens resultat. Revisionskontoret har särskilt granskat årsredovisningen för att ta ställning till om den är rättvisande och tillförlitlig dvs. om den information som ges där stämmer med verkliga förhållanden. Granskningen har inriktats på att verifiera informationen för några av fullmäktiges indikatorer genom stickprov.

Revisionskontorets granskning visar att det i något enstaka fall finns brister i de underlag som ligger till grund för utfallen i indikatorerna. Nämnden bör utveckla arbetet med det integrerade lednings- och styrningssystemet (ILS-webben). Det är viktigt att all information som lämnas i årsredovisningen kvalitetssäkras.

Kommunfullmäktiges uppdrag

Kommunfullmäktige har under år 2008 behandlat tre ärenden som inneburit att särskilda uppdrag givits åt socialtjänstnämnden. Ett av dessa ärenden omfattar uppdrag som enbart riktats till socialtjänstnämnden. De övriga tre har riktats till samtliga nämnder, däribland socialtjänstnämnden.

Revisionskontoret bedömer att nämnden arbetar med fullmäktiges uppdrag på ett tillfredsställande sätt.

Efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer

Revisionskontoret bedömer att nämndens verksamhet i huvudsak har bedrivits i enlighet med de lagar, föreskrifter och riktlinjer som reglerar verksamheten.

Ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen (SoL)

Kommunernas socialnämnder är skyldiga att rapportera ej verkställda gynnande beslut om bistånd enligt 4 kap. 1 § SoL som inte har verkställts inom tre månader från beslutsdatum. Rapporteringen ska ske en gång per kvartal till länsstyrelsen, kommunens revisorer och kommunfullmäktige. Rapporterings-skyldigheten gäller beslut i alla verksamheter enligt SoL, d.v.s. omsorgen om äldre och funktionshindrade samt individ- och familjeomsorgen.

Inom nämndens enhet för hemlösa har inga ej verkställda beslut enligt SoL förekommit under år 2008.

Resultat från inspektioner och tillsyner

Länsstyrelsen i Stockholms län har genomfört en tillsyn av vården på Älvis-/Älvsjöhemmet och uppföljning av tillsynsbeslut på Giovannis behandlingshem. Av tillsynen på Älvis/Älvsjöhemmet framkommer ingen kritik mot nämnden och uppföljningen av föregående års tillsyn på Giovannis behandlingshem visar att nödvändiga åtgärder har vidtagits.

Länsstyrelsen har genomfört tillsyn av Bromma arbets- och studiecenter, mellanvårdsverksamhet, som visar att verksamheten i huvudsak uppfyller uppställda kriterier för kvalitet och säkerhet i vården men att de konstaterade bristerna i dokumentationen ska rättas till. Länsstyrelsens tillsyn av Bromma arbets- och studiecenter, behandlingsboende, visar att verksamheten uppfyller

de flesta uppställda kriterier för kvalitet och säkerhet i vården. Det finns vissa brister, främst när det gäller den individuella planeringen för ungdomarna.

Länsstyrelsen har gjort en uppföljning av åtgärderna avseende riktlinjerna för LSS insatser, då det fanns vissa påpekanden gällande formuleringarna i riktlinjerna. Nämnden har förtydligat riktlinjerna.

3 Styrning, uppföljning och kontroll

I detta avsnitt redovisas revisionskontorets bedömning av om nämnden har ett system för styrning, uppföljning och kontroll som säkerställer en ändamålsenlig verksamhet, bidrar till en god ekonomisk hushållning för staden samt ger en tillräcklig säkerhet inom nämndens organisation och verksamhet.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att socialtjänstnämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig.

3.1 Nämndens styrning och uppföljning under året

Nämndens lednings- och styrdokument

Revisionskontoret har granskat nämndens verksamhetsplan för år 2008 och bedömer att nämndens egna mål för verksamhetsområdet i huvudsak ansluter till kommunfullmäktiges mål.

Nämnden har fastställt totalt 15 egna mål som bidrar till att uppnå kommunfullmäktiges mål. Ungefär hälften av dessa mål är konkreta och uppföljningsbara. Det saknas i stora delar en konkret strategi/plan för hur målen ska följas upp. Revisionskontoret bedömer att det finns för få indikatorer för att kunna följa upp målen. För vissa mål t.ex. hemlösheten finns det flera indikatorer medan det för andra mål helt saknas indikatorer. Enligt revisionskontoret bör nämnden utveckla arbetet med att ta fram indikatorer som stöder styrningen och uppföljningen av verksamheten. Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens verksamhetsplan behöver utvecklas för att bli ett tydligare styrdokument.

Från och med den 1 januari 2009 har en socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnd inrättats. Denna nämnd ansvarar dels för socialtjänstnämndens tidigare verksamhetsområden, dels för arbetsmarknadsåtgärder som omfattar Jobbtorg i Stockholm, svenska för invandrare och rekryteringsprogrammet. Budgetomslutningen ökar från 664 mnkr år 2008 till 1 009 mnkr år 2009. Den största budgetförändringen utgörs av Jobbtorg Stockholm, vilket motsvarar en budget om 178,3 mnkr.

Nämndens uppföljning av ekonomi och verksamhet

I enlighet med stadens anvisningar tillämpar nämnden en uppföljnings- och rapporteringsmodell med två tertialrapporter och ett antal månadsrapporter. Månadsrapporterna är skriftliga men innehåller i huvudsak endast uppföljning av nämndens ekonomi. Det finns dock ett visst inslag av verksamhetsredovisning, t.ex. prestations- och volymuppgifter. Tertialrapporterna har ett bredare innehåll och beskriver vid sidan om det ekonomiska resultatet även de olika verksamheternas utveckling. I tertialrapporterna lämnas även helårsprognoser för nämndens ekonomi och verksamheter.

Socialtjänstnämnden tillämpar en styrmodell med interna överenskommelser/-kontrakt mellan förvaltningsledning och enhetschefer utifrån budgeten och verksamhetsplanen. I dessa preciseras enheternas mål/uppdrag, prestationer, åtaganden, arbetssätt, uppföljning samt resurser för uppdragens genomförande. Ledningen och enhetschefer följer tillsammans upp kontrakten i samband med tertialrapporter, budget/verksamhetsplan och årsredovisning. Enligt revisionskontorets bedömning utgör styrmodellen ett positivt inslag för att stödja nämndens uppföljningsarbete.

När det gäller den ekonomiska styrningen bedömer revisionskontoret att nämnden vidtagit tillräckliga åtgärder under året för att nå det besparingskrav om 15,4 mnkr som angavs i verksamhetsplanen 2008. Besparingsåtgärderna är genomförda och har kommenterats i tertialrapporterna.

Enheten för hemlösa som finns inom verksamhetsområdet hemlösa och missbrukare visar ett större underskott om 19,6 mnkr för år 2008. I början av år 2008 prognostiserades ett större underskott för enheten. Under juli och augusti genomfördes en genomlysning av verksamheten med hjälp av en konsult. Nämnden fick information om resultatet av konsultens arbete i november månad. Ett åtgärdsprogram har tagits fram under hösten och mer detaljerade åtgärder kommer enligt förvaltningen att tas fram i början av år 2009. Revisionskontoret konstaterar att nämnden utrett orsakerna till underskottet och revisionskontoret kommer att följa nämndens arbete med uppföljning av verksamheten under år 2009.

Årsredovisningen är ett viktigt underlag för både fullmäktiges och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll. Revisionskontorets uppfattning är att nämndens årsredovisning bör utvecklas så att den på ett mer samlat och tydligt sätt ger svar på frågan om nämnden har nått fullmäktiges mål. Detta ställer i sin tur krav på att nämndens mål blir mer mätbara.

En stor del av redovisningen i årsredovisningen består av beskrivningar av det arbetssätt som har tillämpats för att nå målen inom verksamheterna under året. Nämnden rekommenderas att lägga större fokus på att i stället analysera och utvärdera resultatet av de genomförda insatserna.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens årsredovisning ger en fullständig om än väl detaljerad information om de olika verksamheterna.

Nämnden har lämnat följande ekonomiska prognoser under året.

Mnkr	Tertial- rapport 1	Tertial- rapport 2 (T2)	Bokslut 2008	Avvikelse T2 - bokslut	
Driftbudget					
Verksamhet					
Kostnader	1 056,7	1 086,5	1 089,9	-3,4	-0,3%
Intäkter	419,3	432,2	430,5	-1,7	-0,4%
Verksamhetens nettokostnader	637,4	654,3	659,4	-5,1	-0,8%
Justerat netto, efter resultatöverföringar	637,4	655,0	660,1	-5,1	-0,8%

Sammanställningen visar att prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året.

Jämfört med prognosen i tertialrapport 2 blev nämndens nettokostnader 5,1 mnkr högre i bokslutet, vilket motsvarar 0,8 % av nettokostnaderna. Kostnaderna blev högre och intäkterna lägre än vad som förutsattes i prognosen

De största skillnaderna mellan prognosen i tertialrapport 2 och bokslutet avser verksamheterna för personer med funktionsnedsättning och stadsövergripande frågor. Det prognostiserade underskottet om 2,2 mnkr i tertialrapport 2 för verksamheten för personer med funktionsnedsättning vände till ett överskott om 2,1 mnkr i bokslut 2008. Detta förklaras av att nämnden tilldelades ytterligare medel för verksamheten i slutet av året och att andelen försålda LSS-kolloplatser blev högre än förväntat. I tertialrapport 2 bedömdes vissa anslag inom verksamheten stadsövergripande frågor inte förbrukas och nämnden föreslog vissa budgetjusteringar för att finansiera nya uppdrag. Då en stor del av de anslagna medlen förbrukades blev det prognostiserade överskottet om 0,4 mnkr i tertialrapport 2 istället ett underskott om 4,5 mnkr i bokslut 2008.



Nämnden har under året vidtagit ett antal åtgärder för att förbättra prognossäkerheten. Tillförlitligheten i nämnden prognoser har förbättrats jämfört med föregående år.

Kvalitetsarbete inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning - Steg 2 (Rapport nr 12, dec 2008)

Revisionskontoret har genomfört en granskning av stadsdelsnämnderna Bromma och Skärholmens systematiska kvalitetsarbete inom verksamhetsområdet stöd och service till personer med funktionsnedsättning. Även kommunövergripande funktioner har granskats för att få en helhetsbild av styrning och uppföljning inom verksamhetsområdet. Granskningen är en uppföljning av förra årets revisionsrapport 2007:9.

Granskningen visar att på den kommunövergripande nivån finns fortfarande utvecklingsområden inom verksamheten för stöd och service till personer med funktionsnedsättning. Det är dock viktigt att understryka att det har skett en del förbättringar. Inom socialtjänstnämnden pågår olika aktiviteter för utveckling av uppföljning av stadens samlade socialtjänstverksamhet. Socialtjänstnämndens arbetssätt när det gäller att bevaka och samordna stadsdelsnämndernas kvalitetsuppföljning av gällande ramavtal återstår att förbättra.

Förtydliganden bör ske rörande vilka befogenheter socialtjänstnämnden har gentemot stadsdelsnämnderna för att kunna uppfylla sitt uppdrag. Nämndens uppdrag och befogenheter för samordning, uppföljning och utveckling av verksamhetsområdet bör fastställas i reglementet.

Funktionshinderinspektörerna har en viktig roll för att säkra god kvalitet inom verksamhetsområdet samt att bevaka att stödet och servicen till brukarna är likvärdig inom hela staden. Inspektörerna bör ges befogenhet att utföra sitt uppdrag fullt ut i likhet med statliga tillsynsmyndigheter.

Rapporten har överlämnats till nämnden för yttrande senast den 13 mars 2009.

Styrning och kontroll av ramavtal för missbruksvård

(Rapport nr 5, januari 2009)

Revisionskontoret har granskat hur socialtjänstnämnden samt stadsdelsnämnderna Hägersten-Liljeholmen och Södermalm följer stadens ramavtal för missbruksvård samt hur de kontrollerar och följer upp det som avtalats.

Granskningen visar att socialtjänstnämnden hittills drivit samordning och uppföljning med de deltagande stadsdelsnämnderna på ett aktivt sätt. Missbruks-



chefer i staden är väl förtrogna med gällande ramavtal och avtalstroheten är god. Det är dock viktigt att socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden även i fortsättningen prioriterar arbetet med samordning av missbruksvårdsavtalen.

De granskade nämnderna tecknar inga skriftliga avropsavtal vid köp av plats hos externa vårdgivare. Alla beställningar som görs genom avrop eller upphandling ska dokumenteras och undertecknas av bägge parter. Vidare visar granskningen att nämnderna måste bli bättre på att kontrollera seriositeten hos de utförare som anlitas.

Socialtjänstlagen betonar vikten av klientens delaktighet vid val av vårdgivare och inriktning. Nämnderna måste därför i dokumentationen kunna verifiera klienternas delaktighet i utformningen av den egna vården.

En god avtalsuppföljning på individnivå innebär, enligt revisionskontoret, att resultatet av en behandling dokumenteras. En skriftlig slutrapport saknas i en stor del av de granskade personakterna. Nämnderna måste kräva in skriftliga rapporter från vårdgivarna om behandlingarnas resultat. Sådana rapporter är också en förutsättning för att på övergripande nivå kunna analysera effekter av olika behandlingar och vårdinsatser.

I upphandlingen om ramavtal för missbruksvård ställs krav rörande kvalitet som inte följs upp. Revisionskontoret vill framhålla att alla krav som ställs i en upphandling är kostnadsdrivande. Nämnderna bör därför inte ställa fler krav än de har möjlighet och avsikt att följa upp.

Rapporten har överlämnats till nämnden för yttrande senast den 26 mars 2009.

3.2 Intern kontroll

Revisionskontoret har granskat nämndens interna kontroll och bedömer att den i huvudsak är tillräcklig. Nämnden har ett tillfredsställande system för intern kontroll och en plan för internkontroll. De särskilda granskningar som revisionskontoret har genomfört under året visar att nämnden i huvudsak har tillfredsställande rutiner och kontroller inom de granskade områdena men att dessa kan förbättras när det gäller posthantering och diarieföring.

I årsrapport 2007 påpekade revisionskontoret att det förekommer känslig eller sekretessbelagd information i ekonomisystemet Agresso. Revisionskontoret konstaterar att det pågår ett arbete med frågan inom förvaltningen men att det ännu inte redovisats åtgärder för att rätta de påtalade bristerna.

Nämnden har ett aktuellt dokumenterat system för intern kontroll. I verksamhetsplan år 2008 finns en risk- och väsentlighetsanalys som omfattar dels indikatorerna i det integrerade lednings och styrningssystemet (ILS) och dels nämndens verksamheter och processer. Revisionskontoret bedömer att dokumentationen av risk- och väsentlighetsanalysen har förbättrats i jämförelse med föregående år. Det finns en internkontrollplan (benämnd arbetsplan) för internrevisionen och en plan för verksamhetsrevisionen. I årsredovisningen 2008 finns en sammanfattning av arbetet med internrevisionen och verksamhetsrevisionen. En mer fördjupad avrapportering om internkontrollarbetet planeras ske till nämnden i början av år 2009.

Nämndens internkontrollplan

Nämnden fastställer årligen en plan för intern- och verksamhetsrevision. Under år 2008 har 15 enheter varit föremål för nämndens internrevision. Internrevisionen har skett genom besök på de olika enheterna. Granskningen har omfattat bl.a. inventarier, inköp, avgifter och personallapporteringar. Endast smärre avvikelser har noterats. Internrevisionen dokumenteras i särskilda protokoll för de granskade enheterna. Nämndens dokumentation av internrevisionen bedöms vara tillfredsställande.

Sedan år 2006 ingår verksamhetsrevisionen som en del i en utvecklad internrevision. Syftet med verksamhetsrevisionen är att kontrollera om enheternas rapportering är rättvisande och ändamålsenlig med avseende på resultat, måluppfyllelse, effektivitet och kvalitet. Den planerade verksamhetsrevisionen har inte genomförts fullt ut under år 2008 på grund av personalförändringar. Nämnden planerar istället att genomföra verksamhetsrevisionen under år 2009. Enligt revisionskontorets bedömning utgör nämndens verksamhetsrevision ett viktigt komplement till internrevisionen för att stärka den interna kontrollen, varför det är angeläget att den genomförs enligt plan.

Anmälningar om barn och unga som riskerar att fara illa (Rapport nr 6, januari 2009)

Revisionskontoret har granskat hur stadsdelsnämnderna Bromma, Spångstensta och Skarpnäck säkerställer sin hantering av anmälningar om missförhållanden som gäller barn. Granskningen har avgränsats till anmälningar som inte leder vidare till utredning enligt socialtjänstlagen.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnderna har en tillfredsställande hantering av inkomna anmälningar samt rutiner som förebygger allvarliga risker.



Granskningen visade sammanfattningsvis att stadens riktlinjer för handläggning av anmälningar till socialtjänsten ger visst utrymme för olika tolkningar. Diarieföringen av anmälningarna följer inte sekretesslagens bestämmelser och dokumentationen i samband med ställningstagandena om att inte inleda utredning enligt socialtjänstlagen är förhållandevis bristfällig. Vidare är handläggningstiderna förhållandevis långa och andelen anmälningar som leder till utredning varierar mellan stadsdelsnämnderna. Stadsdelsnämndernas interna kontroll av anmälningar och ställningstaganden behöver utvecklas.

Stadens riktlinjer för handläggning av anmälningar till socialtjänsten behöver utvecklas. Det är angeläget att stadens riktlinjer för handläggning av anmälningar till socialtjänsten ger ett entydigt stöd i handlägningsarbetet. Revisionskontoret har i samband med granskningen noterat att det för närvarande pågår en översyn av stadens riktlinjer för handläggning och dokumentation inom socialtjänsten (KS 2007-06-15).

Rapporten har överlämnats till socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden och de granskade stadsdelsnämnderna för yttrande senast den 30 april 2009.

Nämndernas interna kontroll i lönehanteringen

Enligt fullmäktiges beslut har nämndernas egen lönefunktion avvecklats och under perioden juli 2007 - maj 2008 har löneadministrationen för stadens ca 44 000 anställda successivt överförts till den nyinrättade servicenämnden. Med anledning av denna förändring har revisionskontoret granskat lönehanteringen vid åtta stadsdelsnämnder och fyra facknämnder. Socialtjänstnämnden har ingått i granskningen.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnderna har infört nya arbetssätt som säkerställer en tillräcklig intern kontroll i lönehanteringen. Granskningen har genomförts genom dokumentstudier och intervjuer med berörda tjänstemän på nämndernas centrala förvaltning. Personal vid serviceförvaltningen har också intervjuats. Granskningsnoteringar har fakta-kontrollerats av förvaltningarna.

Nämnden har fortfarande ansvar för sin interna kontroll i lönehanteringen även efter det att hanteringen överförts till servicenämnden. Av det serviceavtal som upprättats mellan servicenämnden och respektive nämnd framgår att nämnderna har ansvar för att löneunderlagen är korrekta och att serviceförvaltningen inte gör några kontroller av att det material som nämndernas enheter skickar in för registrering är korrekt. Löneunderlagen skickas nu direkt från enheterna till serviceförvaltningen eller registreras i LISA-självservice av anställd och dennes chef. Eftersom den kontroll som tidigare gjordes av förvaltningens löne- eller



personaladministratörer nu är borta krävs nya arbetssätt för kontroll och tillsyn av lönehanteringen.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens arbete med att säkra en tillräcklig intern kontroll i lönehanteringen är tillfredsställande.

Revisionskontoret anser att det arbetssätt som tillämpas inom socialtjänstnämndens förvaltning främjar möjligheten att upptäcka och minimera risker för felaktigheter. Socialtjänstnämnden arbetar med såväl uppföljande kontroller som med att förebygga att fel uppstår. Bland annat upprättas interna kontrakt med respektive chef som klargör hur verksamheten ska bedrivas. Vidare genomför den centrala förvaltningen internkontrollbesök på ca 15 enheter årligen. Förvaltningen har därutöver även planerat in riktade lönekontroller. Fyra medarbetare på nämndens centrala förvaltning har kontrollbehörighet i LISA-självservice som används för bevakning, uppföljning och kontroll av löneutbetalningar.

Posthantering, diarieföring och utlämnande av handling

Revisionskontoret har granskat socialtjänstnämndens posthantering, diarieföring och utlämnande av handlingar. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden följer sekretesslagen, tryckfrihetsförordningens och stadens regler om registrering dvs. diarieföring av allmänna och sekretessbelagda handlingar.

Granskningen har bl.a. omfattat en genomgång av dokumenterade rutiner och stickprovsgranskning av tio diarieförda ärenden samt intervjuer med berörd personal. Revisionskontorets dokumentation av granskningen har fakta-kontrollerats av förvaltningen.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att socialtjänstnämnden inte i tillräcklig omfattning följer sekretesslagens, tryckfrihetsförordningens och stadens regler angående diarieföring allmänna och sekretessbelagda handlingar.

Granskningen visar att nämnden har dokumenterade rutiner för posthantering, diarieföring och utlämnande av handling. Rutinerna för utlämnande av handling är tillfredsställande men rutinerna för posthantering och diarieföring bör utvecklas. Nämnden bör även utveckla bevaknings- och uppföljningsrutinerna av diarieförda ärenden.

Vid granskningen konstaterades även brister i posthanteringen varför en översyn bör göras gällande ansvarsfördelningen för postöppning, ankomststämpling och bedömning om handling ska diarieföras. Granskningen visar vidare att det finns



förbättringsområden angående fullmakter för postöppning av personadresserad post samt diarieföring av allmänna och sekretessbelagda handlingar.

Stadens riktlinjer för försöks- och träningslägenheter

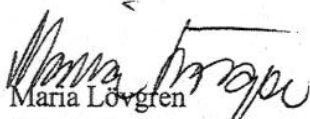
Revisionskontoret har under år 2007 och 2008 granskat stadsdelsnämnders hantering av försöks- och träningslägenheter. I granskningen konstateras att flera nämnder inte följer socialtjänstlagens handläggningsordning i samband med handläggning av försöks- och träningslägenheter samt att stadens riktlinjer för insatsen inte följs fullt ut. Enligt revisionskontoret utgör inte stadens riktlinjer ett entydigt stöd till handläggarna. Riktlinjerna behöver utvecklas. Socialtjänstnämnden har tidigare gett ett sådant uppdrag till sin förvaltning. Det är enligt revisionskontoret angeläget att detta arbete fullföljs.

4 Nämndens bokslut och räkenskaper

I detta avsnitt redovisas om nämndens bokslut och delårsrapport är rättvisande samt om räkenskaperna är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen, god redovisningssed samt stadens regler och anvisningar.

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att socialtjänstnämndens bokslut och räkenskaper för år 2008 är rättvisande.

Nämndens redovisning följer stadens interna anvisningar och i huvudsak även den kommunala redovisningslagen och god kommunal redovisningssed. Resultaträkningen för år 2008 har dock belastats med kostnader på ca 1 mnkr som avser investeringar, vilka enligt god redovisningssed ska aktiveras som tillgångar på balansräkningen. Beloppet motsvarar 0,1 % av resultaträkningens kostnader. Revisionskontoret vill dock framhålla att detta inte är ett resultat av nämndens handlande, utan en följd av brister i stadens regelverk.


Maria Lövgren
Enhetschef


Thomas Bonell
Revisor



BILAGA 1

Revisionskontorets bedömningskriterier

Bedömning

För avsnitten 2 Nämndens resultat och 3 Styrning uppföljning och kontroll används följande bedömningar:

<i>Tillfredsställande/Tillräcklig</i>	Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda
<i>Inte helt tillfredsställande/</i>	
<i>Inte helt tillräcklig</i>	Brister finns som måste åtgärdas
<i>Oacceptabelt/Oacceptabel</i>	Väsentliga brister finns som måste åtgärdas omgående

För avsnitt 4 Nämndens bokslut och räkenskaper gäller följande bedömningar:

<i>Rättvisande, Inte helt rättvisande eller Inte rättvisande</i>
--

Nämndens resultat

Bedömningskriterier

Nämnden har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Verksamhetens resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra.

- Nämndens resultat följer fullmäktiges beslut om mål, uppdrag och budget.
- Nämnden har inom tilldelat anslag uppfyllt sina mål för verksamheten och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.
- Nämndens verksamhet har bedrivits enligt lagar, föreskrifter, riktlinjer m m.

Styrning, uppföljning och kontroll

Bedömningskriterier

Nämndens system för styrning, uppföljning och kontroll bygger på en helhets-syn på den kommunala verksamheten samt säkerställer en ändamålsenlig verksamhet och bidrar till en god ekonomisk hushållning för staden, liksom en tillräcklig säkerhet inom nämndens organisation och verksamhet.

- Nämnden har ett system för styrning som ger förutsättningar för god ekonomi, effektiv verksamhet och kvalitet.
- Nämnden har en ändamålsenlig organisation med en tydlig fördelning av ansvar och befogenheter.
- Nämndens verksamhetsplan överensstämmer med fullmäktiges beslut om mål, uppdrag och budget. Nämnden har för varje verksamhetsområde fastställt mätbara/uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet.
- Nämnden följer kontinuerligt och systematiskt upp ekonomi, verksamhet och kvalitet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
- Nämndens uppföljning ger en rättvisande och tillförlitlig information om ekonomi och verksamhet.
- Nämnden har ett system för intern kontroll för en effektiv och rättssäker verksamhet samt för att förebygga allvarliga fel och skador.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Bedömningskriterier

Nämndens redovisning är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

- Nämndens bokslut är rättvisande.
- Nämndens räkenskaper är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen, god redovisningssed samt stadens regler och anvisningar.



BILAGA 2

Revisionsrapporter under perioden april 2008 – mars 2009

Samtliga rapporter finns tillgängliga på www.stockholm.se/revision

- 2008:03 Livskvalitet på äldreboendet.
Granskning av stadens vård- och omsorgsboenden för äldre
- 2008:04 Styrning och kontroll av fastighetsnämndens skogsförvaltning
- 2008:05 Livsmedelskontrollen
- 2008:06 Informationssäkerhetsgranskning av Paraplysystemets applikation ParaSoL
- 2008:07 Styrning och kontroll av ramavtal för städning hos några stadsdelsnämnder
- 2008:08 Hantering av synpunkter och klagomål från medborgare och brukare
- 2008:09 Uppföljning av föregående års granskning av stadens informations-säkerhet med avseende på organisatorisk och teknisk it-säkerhet – **sekretessbelagd**
- 2008:10 Styrning och kontroll av trafik- och renhållningsnämndens gatudrift
- 2008:11 Exploateringsprocessen
- 2008:12 Kvalitetsarbete inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning – Steg 2
- 2008:13 Ombyggnad av Kista Galleria
- 2008:14 Hantering av övertalig personal inom Stockholms stad
- 2008:15 Hantering av skyddade personuppgifter inom stadens förskoleverksamhet – **sekretessbelagd**



- 2008:16** Hantering av skyddade personuppgifter inom stadens grundskoleverksamhet – **sekretessbelagd**
- 2008:17** Skydd och vård av kulturnämndens samlingar - **sekretessbelagd**
- 2008:18** Försäljning av fastigheter och mark
- 2009:01** Granskning av bostadsbolagens försäljning av fastigheter till bostadsrättsföreningar
- 2009:02** Hantering av skyddade personuppgifter inom stadens individ- och familjeomsorg
- 2009:03** Elevhälsoarbetet vid Stockholms stads grundskolor
- 2009:04** Barnsäkerheten i förskolan
- 2009:05** Styrning och kontroll av ramavtal för missbruksvård
- 2009:06** Anmälningar om barn och unga som riskerar att fara illa

