

Bilaga 23:3 till kommunstyrelsens protokoll den 4 december 2002, § 8

PM 2002 RI (Dnr 3180/02)

Delrapport avseende revisionen av 2002 års verksamhet Remiss från revisorsgrupp 1

Borgarrådsberedningen föreslår kommunstyrelsen besluta följande
Som yttrande över Delrapport avseende revisionen av 2002 års
verksamhet överlämnas stadsledningskontorets tjänsteutlåtande.

Föredragande borgarrådet Annika Billström anför följande.

Bakgrund

Revisorerna har till kommunstyrelsen överlämnat delrapport, *bilaga*, avseende revision av 2002 års verksamhet för yttrande. 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.

Remisser

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

Ärendet har även i sedvanlig ordning remitterats till stadsledningskontoret för yttrande.

Mina synpunkter

Revisionskontoret påtalar vikten av att följa utvecklingen vad det gäller stadsdelsnämndernas möjligheter att bedriva verksamheten inom givna budgetramar. Jag delar den uppfattningen. Det är allvarligt att nämnderna prognostiserar stora underskott. Åtgärder behöver vidtas för att förbättra kvaliteten i dessa prognoser. Kommunstyrelsen bör även fortsättningsvis vidta åtgärder för att stödja nämnderna i deras strävan att uppnå budgetbalans.

Jag noterar vidare att det finns ett antal områden inom kommunstyrelsens egen verksamhet som behöver ses över.

I övrigt hänvisas till stadsledningskontorets tjänsteutlåtande i frågan.

Jag förslår att kommunstyrelsen beslutar följande

Som yttrande över Delrapport avseende revisionen av 2002 års verksamhet överlämnas stadsledningskontorets tjänsteutlåtande.

Stockholm den 20 november 2002

ANNIKA BILLSTRÖM

Borgarrådsberedningen tillstyrker föredragande borgarrådets förslag.

Särskilt uttalande gjordes av borgarrådet *Viviann Gunnarsson* (mp) enligt följande.

Det är olämpligt att övergå till tertialrapporter samtidigt som man kör in ett nytt ekonomisystem.

Det finns också en risk att arbetet med månadsrapporter ökar och att det blir svårt att jämföra bakåt i tiden.

ÄRENDET

Revisorerna har till kommunstyrelsen överlämnat delrapport, *bilaga*, avseende revision av 2002 års verksamhet för yttrande. 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.

Stadsledningskontoret vill därutöver lämna följande synpunkter.

Stadens verksamhet

Styrning och uppföljning

Revisionskontoret har i sin rapport påtalat vikten av att följa utvecklingen vad det gäller stadsdelsnämndernas möjligheter att bedriva verksamheten inom givna budgetramar.

Stadsledningskontoret delar revisionskontorets uppfattning i denna fråga och ser ytterst allvarligt på att nämnderna prognostiserar stora underskott och uppmanar dessa att vidta åtgärder samt förbättra kvaliteten i sina prognoser. Med anledning av ovanstående har kommunstyrelsen år 2002 förstärkt uppföljningen och vidtagit ett antal åtgärder för att stödja nämnderna i deras arbete för att uppnå budgetbalans. Tillsammans med berörda nämnder har stadsledningskontoret en mycket tät dialog och regelbundna möten med förvaltningsledningen. Därutöver har konsultinsatser genomförts i några fall.

Stadsledningskontoret delar revisionskontorets uppfattning att tillförlitligheten i nämndernas prognoser måste förbättras.

Det är oacceptabelt att nämnderna inte kan göra säkrare prognoser och att det prognostiserade resultatet, i likhet med tidigare år, försämras med varje kvartalsrapport. Nämnderna har i kvartalsrapport 2 uppmanats att se över sina prognosinstrument för att förbättra prognoserna. Stadsledningskontoret kommer efter samråd med revisionskontoret att ändra rutinerna för stadens uppföljning, så att två tertialrapporter ersätter nuvarande tre kvartalsrapporter. Dessa kommer att göras per den 30 april och per den 31 augusti. Tertialrapporterna skall även innehålla en delårsrapport med periodiserat utfall, vilket ger ett säkrare underlag för nämndernas prognoser. Detta bör medföra att förutsättningarna för tillförlitligare och säkrare prognoser ökar samtidigt som kvaliteten avseende analyser och slutsatser förbättras när resurserna kan koncentreras till två rapporter i stället för tre. Handläggningstiden för att ta fram kvartalsrapporter för staden har varit lång och krävt stora resurser. Tiden mellan avläsningsdatum till beslut i kommunstyrelsen för respektive kvartalsrapport har tagit allt för lång tid för att ekonomistyrningen skall ha fungerat tillfredsställande. En förutsättning för att förkorta processtiderna är att rutiner, arbetssätt och metoder utvecklas.

Intern kontroll

Revisionskontoret anser att säkerhetsfrågorna kring paraplysystemet inte hanteras enligt de krav som ställs i stadens informationssäkerhetsregler.

Stadsledningskontoret vill här informera att avseende paraplysystemet har en grov handlingsplan upprättats och det har också under hösten påbörjats en informationsklassning och riskkostnadsanalys. Den avbrottsplan som finns kommer att uppdateras och anpassas till gällande krav och regler. I samband med att det nya delsystemet för ekonomiskt bistånd tas i drift kommer sårbarhetsanalys att genomföras.

Kommunstyrelsens egen verksamhet

Styrning och uppföljning

Revisionskontoret anser att enheternas åtaganden avseende området medarbetarna kan utvecklas.

Stadsledningskontoret delar revisionskontorets uppfattning att detta övergripande inriktningsmål "Medarbetarna" ska genomsyra enheternas verksamhet. I det fortsatta arbetet med att ta fram verksamhetsspecifika inriktningsmål och generella åtaganden för 2003 samt utarbetandet av avdelningarnas/enheternas åtagande och arbetssätt för 2003 kommer detta framgå och klargöras.

Revisionskontoret har noterat att arbetet med att stärka informationssäkerheten pågår.

Stadsledningskontoret har under hösten påbörjat ett arbete med att sprida information om det nya regelverk kring informationssäkerhet. Utbildning i informationssäkerhet kommer att ske avdelningsvis med start under år 2003. Det påbörjade arbetet med att inventera informationen i de lokala IT-systemen fortsätter. Informationsklassning samt risk- och sårbarhetsanalys kommer till en början att genomföras på internbanken inom stadsledningskontoret.