



Handläggare: Margareta Edenholt
Telefon: 08-508 03 417

Till
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Revisorernas årsrapport 2007 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Förslag till beslut

Stadsdelsnämnden godkänner förvaltningens förslag till yttrande.
Stadsdelsnämnden överlämnar detta yttrande till revisionskontoret.

Maria Häggblom
Stadsdelsdirektör

Christina Heglert
Verksamhetsstyrning och utveckling

Ärendebeskrivning

Stadens revisorer har granskat Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhet avseende år 2007. Revisionskontoret har även följt upp nämndens åtgärder med anledning av tidigare revisionsrapporter. Resultatet av uppföljningen har vägts in i den samlade bedömningen.

Rapporten omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

1. Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
2. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
3. Nämndens bokslut, delårsrapporter och räkenskaper

Revisorerna bedömer att:

1. Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredställande.
2. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte är helt tillräcklig.
3. Nämndens bokslut, delårsrapporter och räkenskaper är rättvisande.

Förvaltningen har i sitt yttrande valt att kommentera de delar som bedöms mest angelägna för verksamheten

Ärendets beredning

Ärendets har beretts inom enheten verksamhetsstyrning och utveckling i samarbete med avdelningscheferna.

Förvaltningens yttrande

I. Nämndens resultat

Av revisionsrapporten framgår att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredsställande. Nämnden har dock inte helt uppfyllt de av kommunfullmäktige beslutade målen eller sina egna mål för verksamheten. Detta gäller främst inom verksamhetsområdet flyktingar och stöd och service till personer med funktionsnedsättning där målen inte har nåtts. Revisionskontorets bedömning är att nämndens målformuleringar måste utvecklas för att bli mer konkreta och uppföljningsbara.

Revisorerna har särskilt kommenterat dessa områden

Barnomsorg

Fullmäktiges mål för barngruppernas storlek är högst 14 barn i småbarnsgrupp och 18 barn i grupper med äldre barn. Revisorerna påpekar att nämnden inte har nått detta mål.

Förvaltningens kommentar: Inom förvaltningen pågår ett arbete med att bygga ut förskoleverksamheten. I tertial 1 redovisas ett lägre antal barngrupper som har fler än 14 respektive 18 barn per grupp.

Vid årets slut 2007 översteg 19 barngrupper kommunfullmäktiges mål för barngruppernas storlek med 1 barn. Vid mätning per den 30 april 2008 var motsvarande siffra 6 barngrupper.

Grundskola

Enligt fullmäktiges mål ska andelen elever som lämnar grundskolan med behörighet till gymnasiet öka jämfört med föregående läsår. Revisorerna påpekar att nämnden inte har nått detta mål. Vidare påpekar revisorerna att nämnden inte har nått målet att minska skolket i grundskolan.

Förvaltningens kommentar: Andelen elever som lämnat grundskolan med gymnasiebehörighet var densamma för läsåret 2006-2007 som för läsåret 2005-

2006. En av stadsdelens skolor hade dock avsevärt förbättrat sina resultat. En skola hade försämrat sina resultat. Orsaken till detta beror på en stor andel inflyttade flyktingelever under det sista skolåret. Skolan är mottagningsskola för flyktingelever.

Uppföljningen av skolkande elever har följts upp men inte redovisats eftersom uppföljningsinstrument inte varit tillförlitliga. Ett webb-baserat verktyg är infört och tillförlitligheten av riktiga uppgifter av andelen skolkande elever är nu säkrad.

Avslut av barnärenden inom angiven tidsram

Revisionskontoret noterar att andelen utredningar som inte hade slutförts inom fyra månader och inte hade förlängts är högre än vid föregående års granskning.

Förvaltningens kommentar: Vid en granskning som stadens revisorer gjort beträffande utredningstider inom barn- och ungdomsvården i Stockholms stad har man konstaterat att utredningstiderna i Spånga-Tensta i 63 % av fallen inte avslutats inom lagstadgade fyra månader. 49 % av utredningarna hade inte heller något beslut om förlängning av utredningstiden.

I samband med bokslutet 2007 har också noterats att andelen aktuella utredningsärenden inom utredningsgrupperna för barn och ungdomar kraftigt ökat perioden 2006-2007. Utredningsgruppen för barn hade 74 aktuella ärenden december 2006 jämfört med 173 ärenden december 2007. Motsvarande siffror för utredningsgruppen för ungdomar var 92 ärenden i december 2006 och 156 ärenden i december 2007.

Av de nytillkomna ärendena hade 73 % inte tidigare varit aktuella på utredningsgruppen för barn. 71 % av ärendena på utredningsgruppen för ungdomar hade inte tidigare varit aktuella.

För att säkerställa att inledda utredningar avslutas i tid har personalförstärkningar inom utredningsgrupperna gjorts med tre handläggartjänster. Detta förväntas medföra att utredningstiderna kan förkortas och hållas inom lagstadgade fyra månader. Om detta inte är möjligt ska beslut tas om förlängning av utredningarna.

2. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll

Revisionskontorets bedömer vidare att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte är helt tillräcklig. Revisorerna bedömer att verksamhetsberättelsen i huvudsak utgör ett tillräckligt underlag för återkoppling

till kommunfullmäktige av ekonomiskt resultat och måluppfyllelse. Nämndens redovisning av måluppfyllelsen behöver dock förbättras för att bli ett tydligare styrdokument. Särskilda uppdrag, som fullmäktige givit nämnden under verksamhetsåret, måste redovisas i verksamhetsberättelsen. Nämndens ekonomiska rapportering har varit god men besparingsåtgärderna har inte varit tillräckliga.

Nämndens arbete avseende den interna kontrollen bedöms inte vara helt tillräcklig. Enligt revisionskontoret saknar nämndens internkontrollplan tydlig koppling till aktuell väsentlighets- och riskanalys och återkoppling i verksamhetsberättelsen.

Revisorerna har särskilt kommenterat dessa områden

Nämndens lednings- och styrdokument

Revisionskontoret bedömer att nämndens verksamhetsplan kan förbättras för att bli ett tydligare styrdokument. Vidare kommenterar revisorerna riskerna med att minska på administrationen.

Förvaltningens kommentar: Förvaltningen har bildat en ny enhet för verksamhetsstyrning och utveckling. En viktig arbetsuppgift för den nya enheten är bland annat att utveckla uppföljningen i ILS-webben

Nämndens uppföljningsarbete

Revisorerna bedömer att nämnden behöver beskriva besparingsåtgärder tydligare samt att redovisningen av måluppfyllelsen i verksamhetsberättelsen behöver utvecklas.

Förvaltningens kommentar: Förvaltningen kommer att beskriva detta på ett tydligare sätt i ILS-webben.

Särskilda granskningar

Flyktingmottagning

Revisorerna har granskat stadens flyktingmottagande. Av granskningen framgår att styrning, uppföljning och kontroll av flyktingmottagandet måste förbättras samt att samhällsinformation och nätverksskapande aktiviteter för flyktingar måste förbättras.

Förvaltningens kommentar: Förvaltningen har i rapport *2007:3 Stadens flyktingmottagande* svarat att inflödet av nya flyktingar har varit högt och svårt att beräkna då prognoserna för antal nya flyktingar till Stockholm är osäkra. Personer som kommit till stadsdelen har oftast varit endast kort tid i landet och har av

naturliga skäl svårt att förstå och uppfylla skriftliga introduktionsplaner. För att påskynda introduktionen i samhället och förbättra möjligheterna till egenförsörjning har förvaltningen påbörjat gruppinformation om samhälle, skola, arbete och utbildning. Alla nyanlända informeras om Jobbtorgen, arbetsförmedling, medborgarkontor m.m. Förvaltningen fäster stor vikt att barn och ungdomar så snabbt som möjligt kommer in i det svenska skolsystemet och att föräldrarna görs delaktiga i hur det går för barnen. Samverkan sker även med barn- och ungdomspsykiatri för att nyttja specialistkompetens om barn och ungdomar.

Personer med funktionsnedsättning

Revisorerna har också granskat kvalitetsarbetet inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning.

Förvaltningens kommentar: Stadsrevisionen anger i sin granskning att nämnden inte har något dokumenterat kvalitetssystem samt att nämndmålen för kvalitetsutveckling, biståndsenhetens kvalitetsgarantier och den enskildes inflytande och delaktighet inte uppfyllts. I nämndens yttrande, rapport 2007:9, *Kvalitetsarbete inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning*, redovisades flera konkreta åtgärder för att förbättra kvalitetsarbetet inom verksamhetsområdet.

För att förstärka detta arbete har avdelningsledningen tillsammans med enheterna upprättat en årsplan för systematiskt kvalitetsarbete inom verksamhetsområdet. Ledning och enheter träffas två gånger per år för att analysera mål och åtaganden, resultat och uppföljning i syfte att säkerställa att kvalitetsarbetet följer lagar, föreskrifter och stadens direktiv. Ett ledningssystem för det systematiska kvalitetsarbetet är upprättat enligt Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd (SOSFS 2006:11).

Ledningssystemet ligger till grund för styrning, uppföljning och kontroll i det kontinuerliga kvalitetsarbetet. Rutiner för hanteringen av inkomna synpunkter och klagomål har upprättats. Syftet är att varje medarbetare skall vara insatt i rutinerna och väl förtrogen med sitt ansvar i ärendehantering. Dokumentation om inkomna synpunkter och klagomål samt vilka åtgärder som vidtagits anmäls regelbundet till nämnden. Biståndsenheten har upprättat kvalitetsgarantier med åtaganden om snabb och säker handläggning, tillgänglighet, inflytande och delaktighet samt kvalitetsutveckling. Som grund för planeringen av olika biståndsinsatser upprättar utförarenheterna genomförandeplaner i samråd med den enskilde biståndstagaren.

Funktionalitet och säkerhet i ekonomisystemet Agresso

Revisorerna har också granska funktionalitet och säkerhet i ekonomisystemet.

Förvaltningens kommentar: En översyn och genomgång av behörigheterna i ekonomisystemet Agresso gjordes efter det att ekonomifunktionen flyttat till Tenstagången 55 i december 2007. Behörighetshanteringen sker både av behörighetsregistratorn på IT-avdelningen och av behörighetsadministratören på ekonomiavdelningen. Behörighetsregistratorn lägger upp och avslutar behörigheter och administratören lägger upp och avaktualiserar personer som resurs i Agresso.

Vid översynen konstaterades att många personer hade avslutats i Agresso av behörighetsregistratorn (vilket betyder att personen inte kan göra något i systemet längre) men att dessa låg kvar som resurs i Agresso. Detta medförde att personer, som inte längre hade behörighet i Agresso, fanns med på bevakningslistorna som bygger på ej avslutade resurser. Åtgärder vidtogs i december 2007 för att förbättra och säkra rutinerna. Samarbetet mellan behörighetsregistrator och behörighetsadministratör fungerar nu bra. Ett stort antal behörigheter gällande alla skolors användare avslutades efter bokslutet.

Kontroll av personer med behörighet som registrator sker nu regelbundet med hjälp av den loggningsrapport som finns i Agresso. Antalet personer med rollen behörighetsregistrator är fyra, varav en är ordinarie och tre är ersättare. Antalet ersättare kan komma att minskas.

Enligt revisionskontoret bör förvaltningen se över rutiner för hantering av fakturor med sekretessbelagd information. Förvaltningen skannar inte fakturor som innehåller känslig information, t.ex. placeringskostnader. Däremot skannas fakturor avseende äldreboende. Stadens egen fakturering av vårdkostnader innehåller även den sekretessbelagd information. Flödet av elektroniska fakturor är stort, något som förvaltningen inte kan påverka. Förvaltningen ser gärna att reglerna kring denna hantering förtydligas inom staden.

3. Nämndens bokslut och räkenskaper

Nämndens bokslut och räkenskaper för år 2007 bedöms av revisionskontoret vara rättvisande.

Revisorerna påpekar att kvalitén i delårsrapporten och bokslutshandlingar måste förbättras.



Förvaltningens kommentar: Inlämnandet av bokslutsmaterialet försenades tyvärr då förvaltningen i likhet med flera andra förvaltningar hade problem med periodavslutet för årets investeringar.

Revisorernas synpunkter på hur redovisningen har sammanställts kommer förvaltningen att ta hänsyn till inför kommande bokslut. De tre balanskonton som inte var avstämnda är nu avstämnda. En felaktig klassificering av balanskonton avser fordran på staten. Dessa upplupna intäkter bokades i vanligt ordning upp på ett fordringskonto tillsammans med övriga externa intäkter. Förvaltningen kommer fortsättningsvis att boka upp dessa intäkter på ett särskilt fordringskonto.

Bilagor

Revisorernas årsrapport för 2007