



Handläggare: Richard Hultman
Telefon: 08-508 03 371

Till
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Revisionskontorets årsrapport 2011

Yttrande över revisionskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhet 2011.

Förvaltningens förslag till beslut

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd lämnar förvaltningens förslag till yttrande som svar på revisionskontorets årsrapport.

Maria Häggblom
stadsdelsdirektör

Christina Heglert
avdelningschef

Bilagor

Stadsrevisionens årsrapport 2011 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd.

Sammanfattning

Förvaltningen har tagit del av revisorernas årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhet 2011. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom områdena ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat, styrning, uppföljning och kontroll och nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper.

Revisorerna konstaterar att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredställande, att styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig och att bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Revisorerna har också gjort påpekanden om processer och rutiner som behöver utvecklas. Av dessa är många redan åtgärdade, de som ännu återstår eller är

pågående kommenteras nedan under rubriken förvaltningens synpunkter och förslag.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av strategiska staben.

Ärendet

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 sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Särskilda granskningar som sker under året publiceras löpande.

Revisionskontoret har under 2011 genomfört granskningar inom Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhetsområde. Granskningarna har syftat till att bedöma följande områden:

- ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- styrning, uppföljning och kontroll
- nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper.

Nedan redovisas revisionskontorets sammanfattade utlåtande. I bilagan till detta ärende återfinns årsrapporten i sin helhet.

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande

Nämnden redovisar ett sammanlagt nettounderskott på 4,6 mnkr före resultatdispositioner. Den största avvikelsen avser ekonomiskt bistånd där underskottet uppgår till 18,1 mnkr. Övriga verksamhetsområden uppvisar större eller mindre överskott.

Efter överföring av resultatenheternas resultat uppvisar nämnden ett nettoöverskott på 0,2 mnkr.

Nämnden har under år 2011 nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten med ett undantag. Vidare bedöms att nämnden har nått sina mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig

Nämnden har rutiner för uppföljning av ekonomi och verksamhet. Nämndens verksamhetsplan har egna mål som ansluter till kommunfullmäktiges verksamhet. Nämnden bör dock ta fram indikatorer och aktiviteter för de egna målen. Prognossäkerheten i nämndens rapporter har varit god under året.

Nämndens internkontrollarbete är i huvudsak tillräckligt. Bedömningen grundar sig på de granskningar som revisionskontoret har genomfört under året. Den sammanfattande bedömningen är att nämnden i huvudsak har tillfredsställande kontroll inom de granskade områdena men att förbättringar kan ske i vissa delar. Detta gäller bland annat uppföljning och kontroll av informationen i paraplusystemet.

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Nämndens bokslut och räkenskaper för år 2011 är rättvisande.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen har tagit del av revisorernas årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd. Förvaltningen har valt att endast kommentera de delar av årsrapporten som innehåller påpekanden eller kritik och som ännu inte är åtgärdade av förvaltningen. Kommentarer är insorterade under samma rubriker som i revisionskontorets rapport; "ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat", "styrning, uppföljning och kontroll" och "nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper". Dessutom finns sidhänvisning till revisionskontorets rapport.

Ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

s.3: "Förskolor och skolor i Stockholm ska ge barn vad de behöver för att lära och utvecklas. Nämnden bedömer att målet är uppfyllt. Revisionskontoret bedömer att målet delvis är uppfyllt. Av fullmäktiges 10 indikatorer uppnår nämnden fyra helt och sex delvis."

Förvaltningen vill påpeka att en övergripande bedömning görs av samtliga mål där flera aspekter än indikatorernas utfall ingår. Det får till följd att förvaltningen vidmakthåller den gjorda bedömningen trots att målvärdena för alla indikatorer inte uppfylls.

Förvaltningen har också genomfört insatser för att höja svarsfrekvensen på förskolans brukarundersökningar vilket har givit mycket gott resultat med avseende på svarsfrekvens.

Styrning, uppföljning och kontroll

s. 5, sista stycket: ”Nämnden har fastställt egna mål som ansluter till fullmäktiges mål. För några av målen finns indikatorer för att följa upp måluppfyllelsen. Enligt revisionskontorets mening bör nämnden ta fram indikatorer för samtliga egna mål för att kunna mäta uppfyllelsegraden. Även aktiviteter för de egna målen bör tas fram.”

Förvaltningen har inte formulerat egna indikatorer för alla nämndmål. Kommunfullmäktige ställer i budgetuppföljningen krav på att nämnden tar fram utfall på 85 indikatorer. Ett stort antal indikatorer innebär stora arbetsinsatser för att ta fram kvalitetssäkrade utfall. Nämnden vill i första hand använda redan befintliga indikatorer för att utvärdera sitt eget arbete och kommer endast undantagsvis formulera egna indikatorer när de befintliga KF-indikatorerna inte ger tillräcklig information.

Vidare anser förvaltningen att begreppet ”aktivitet” i ILS-systemet inte är praktiskt användbart då det ligger alltför nära det sedan länge etablerade begreppet arbetssätt. För att minska begreppsförvirring och förenkla för verksamheterna har förvaltningen därför valt att inte använda begreppet aktivitet under förvaltningsledningsnivån.

s. 7, 6:e stycket: ”Enligt revisionskontorets bedömning har nämndens rutiner för anmälan av beslut till den sociala delegationen brister. Granskningen visade att vissa ärenden inom enheterna All-teamet och Kvinnofrid inte anmälts till den sociala delegationen.”

Förvaltningen har efter påpekandet utarbetat rutiner som säkerställer att rätt ärenden anmäls till nämnden.

s. 9 sista stycket och s.10 första stycket: ” Granskningen visar att det i de granskade projekten finns stora variationer i hur styrning, uppföljning och kontroll har fungerat. När det gäller anhängigstödsprojektet finns det brister. Avsaknaden av en styrgrupp för projektets genomförande bedömer revisionskontoret är en bidragande orsak till detta. I detta specifika projekt bedöms nämndens styrning och uppföljning som otillräcklig trots att delar av den stadsövergripande projektstyrningsmodellen, Lilla Ratten, har använts. Revisionskontoret bedömer dock att den interna kontrollen kan stärkas genom att riktlinjer och rutiner för projektverksamhet upprättas.”

Styrningen av förvaltningens projekt ingår i förvaltningens internkontrollplan 2012. Under förutsättning att brister tydliggörs i och med internkontrollarbetet kommer det att resultera i upprättande av nya rutiner och tydligare krav på förvaltningens projektstyrning.

s. 10, sista stycket: ”Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens uppföljning och kontroll inte är helt tillräcklig för att säkerställa att informationen i barn- och ungdomsärenden är inrapporterade på ett korrekt sätt i Paraplysystemet. Det är angeläget att åtgärder genomförs och rutiner upprättas som säkerställer att handläggarnas registrering av ärenden sker på ett korrekt sätt. För att säkerställa att statistiken som hämtas från systemet är aktuell bör registrering ske utan fördröjning.”

Förvaltningen är väl medveten om bristerna och arbetar med frågan. Utbildningsinsatser pågår internt av både nyanställda och befintliga paraply-användare. När socialförvaltningens lathundar är färdigställda kommer de att användas som instruktion i den dagliga verksamheten för att säkerställa att paraplysystemet används på ett korrekt sätt.

s. 11, fjärde stycket: ”Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämnden i huvudsak har tillfredsställande rutiner för att följa upp och kontrollera nämndens kostnader och intäkter för assistansersättning enligt socialförsäkringsbalken. Revisionskontoret rekommenderar dock att nämnden dokumenterar rutinerna för utbetalning och återsökning av statsbidraget.”

Förvaltningen har för avsikt att utveckla rutinerna under året för att säkerställa att nämndens kostnader och intäkter för assistansersättning enligt socialförsäkringsbalken är riktiga.

s. 12, sjunde stycket: ”För att stärka den interna kontrollen bör ett antal dödsboakter årligen kontrolleras och resultatet dokumenteras. Vid granskningen framkom att nämnden planerar att införa kontrollrutiner under 2012.”

Dödsboakter kontrolleras som ett led i förvaltningens arbete med egenkontroll. Med anledning av revisionskontorets påpekande ingår granskning av dödsboakter också i 2012 års internkontrollplan. Arbetet med internkontrollen pågår för närvarande och avslutas i november med en rapport till nämnden där en redogörelse för årets arbete lämnas.

Förvaltningen vill avslutningsvis framhålla att det pågår ett fortlöpande arbete med att utveckla och anpassa lednings- och styrprocesserna. Det gör att konstruktiv kritik och förbättringsförslag i likhet med ovanstående tacksamt tas emot. Som framgår av



ovanstående kommentarer har förvaltningen också genomfört många åtgärder för att komma till rätta med revisionskontorets påpekanden.