



Handläggare: Gunilla Schedin
Tfn: 08-508 09 015

Till Norrmalms stadsdelsnämnd

Årsrapport år 2003 för Norrmalms stadsdelsnämnd – yttrande till revisionskontoret

Förslag till beslut

Remissen besvaras med stadsdelsförvaltningens tjänsteutlåtande.

Ylva Tengblad
stadsdelsdirektör

Ann-Charlotte Nilsson
ekonomichef

Sammanfattning

Revisionskontorets årsrapport för år 2003 har överlämnats till stadsdelsnämnden för yttrande. Av rapporten framgår att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat bedöms vara tillfredställande. Resultatet innebär en förbättring i budgethållningen jämfört med år 2002. Även nämndens styrning och uppföljning av verksamheten bedöms tillfredställande. Däremot framhålls att styrningen av resultatenheterna bör förbättras och att nämndens arbete med internkontrollplanen behöver stärkas.

Stadsdelsförvaltningen delar i allt väsentligt de bedömningar och synpunkter som framförs i rapporten. Förvaltningen har vidtagit åtgärder för att komma tillrätta med de brister som påtalats och kommer också att följa de rekommendationer som lämnats.

Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats vid stadsmiljö- och planeringsavdelningen i samråd med ekonomiavdelningen.

Bakgrund

Revisorerna för Normalms stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2003 och revisionskontorets rapport har överlämnats till stadsdelsnämnden för yttrande. Revisionen har utförts av Komrev. Yttrandet ska vara revisionskontoret tillhanda senast den 28 maj 2004.

Nämndens resultat

Sammanfattningsvis bedömer Komrev att Norrmalms stadsdelsnämnds ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för år 2003 är tillfredställande.

Komrev konstaterar att resultatet för år 2003 innebär en förbättring i budgethållningen jämfört med år 2002. Detta anses emellertid till stor del bero på att nämnden under året erhållit särskilda medel för omstrukturering. De strukturella åtgärder som genomförts i form av avveckling av Nya Hemmet och Gustav Vasa Hemmet bedöms dock skapa bättre förutsättningar för en ekonomi i balans framledes. Underskottet inom handikappomsorgen och för vissa av resultatenheterna anses vara oroande.

Komrev bedömer att nämnden i huvudsak fullgjort av kommunfullmäktige lämnade uppdrag och fastställda inriktningsmål.

Nämndens generella åtaganden vad gäller att **förbättra välfärden och de kommunala verksamheterna** bedöms i stort vara uppfyllda.

Åtagandet att **bygga bostäder och utveckla Stockholm** bedöms vara uppfyllt liksom åtagandet vad gäller att **bryta segregationen och fördjupa demokratin**. Målet att under perioden 1999 till 2004 halvera antalet personer som uppbär ekonomiskt bistånd har uppfyllts.

Åtagandet att **göra Stockholm till en ekologiskt hållbar storstad** bedöms däremot endast till viss del vara uppfyllt.

Åtagandet att **ta ansvar för ekonomin** bedöms totalt vara infriat.

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten

Sammanfattningsvis bedömer Komrev att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillfredställande. Prognossäkerheten bedöms dock inte ha varit helt tillfredställande. Detta gäller främst resultatenheterna där prognoserna i tertiärrapport 2 i flertalet fall visar mycket stora variationer jämfört med bokslutet. Komrev bedömer att styrningen av resultatenheterna inte varit tillfredställande och konstaterar att förvaltnings-

ledningen inte har någon heltäckande bild av situationen för dessa enheter. De åtgärder som vidtagits har inte i tillräcklig omfattning gett synbara effekter i den löpande uppföljningen.

Nämndens verksamhetsberättelse för år 2003

Verksamhetsberättelsen bedöms ha en bra struktur och ge en tillfredställande bild av måluppfyllelse, verksamhet och ekonomi. Verksamhetsberättelsen följer i allt väsentligt centrala direktiv och anvisningar. Komrev bedömer att nämnden på ett bra sätt redovisar hur kommunfullmäktiges övergripande inriktningsmål och prioriterade inriktningar har uppfyllts.

Analysen av budgetavvikelser saknar dock till viss del koppling till måluppfyllelse och nyckeltal. Analyserna är i flera fall tämligen översiktliga och bör enligt Komrev kunna utvecklas. Komrev anser att även analyserna av nyckeltal kan utvecklas och ges en mera framträdande roll.

Vad gäller den, i enlighet med stadens anvisningar, redovisade kvalitetsbilagan för stadsdelens pedagogiska verksamheter påpekar Komrev att den är ganska allmänt hållen och att jämförande statistik saknas.

Resultat av fördjupade granskningar, projekt m.m.

Komrev har genomfört en granskning av den sociala omsorgen och hälso- och sjukvården i syfte att bedöma om nämnden vidtagit tillräckliga åtgärder utifrån dokumenterade allvarliga fel, brister och/eller försummelser. Granskningen visar att det finns tydliga riktlinjer och rutiner för både avvikelse- och klagomålshantering samt för anmälningar enligt Lex Maria och Lex Sarah. Stadsdelsnämnden bedöms ha agerat tydligt och kraftfullt då missförhållanden uppdagats. Komrev rekommenderar nämnden att säkerställa att rapportering av avvikelshantering sker på liknande sätt som för inkomna klagomål och synpunkter.

Komrev har även granskat nämndens arbete med att förebygga och minska sjukfrånvaron. Vid granskningen har konstaterats att nämnden har rutiner för kontinuerlig uppföljning av sjukfrånvaron. För att kunna kontrollera utvecklingen över tid och för att kunna bedöma resultatet av förebyggande insatser, rehabiliteringsåtgärder och olika riktade insatser anser Komrev att det bör finnas en kontinuerlig uppföljning. Komrev bedömer också att analysen kan utvecklas till att inte enbart omfatta diagnoser utan även en reflektion över varför andelen stressrelaterade sjukdomar är hög och varför sjukfrånvaron är hög inom äldreomsorgen.

Granskningen visar vidare att nämnden har uppmärksammat den ökade sjukfrånvaron och också vidtagit åtgärder för att förebygga och minska sjukfrånvaron.

Komrev rekommenderar nämnden att:

- fortsätta att kontinuerligt genomföra uppföljningar av sjukfrånvarons utveckling, orsaker och rehabiliteringsinsatser
- utveckla analysen av orsakerna till sjukfrånvaron
- säkerställa att förvaltningen löpande följer upp resultatet av insatser och åtgärder och rapporterar dessa till nämnden
- förbättrar återkopplingen av resultat av insatser till enheterna
- ytterligare uppmärksamma chefernas behov av utbildning, erfarenhetsutbyte

Revisionskontoret har under år 2003 granskat nämndens myndighetsutövning och hur samverkan sker mellan biståndshandläggare och utförare inom äldreomsorgen. Granskningen har avgränsats till att omfatta handläggning och dokumentation vad gäller uppföljning av biståndsbeslut inom hemtjänst. Revisionskontoret har exempelvis påpekat att det är otillfredsställande att handlingsplaner/arbetsplaner inte upprättas i tillräcklig omfattning och att biståndshandläggarna inte heller får upprättade planer för kännedom och rekommenderar nämnden att vidta åtgärder för att säkerställa en fungerande handläggning och dokumentation.

Nämndens internkontrollplan 2003

Komrev bedömer att nämndens arbete med internkontrollplanen inte varit tillräckligt och behöver stärkas. För att utveckla arbetet rekommenderar man att arbetet med internkontrollplaner tar sin utgångspunkt i en gemensam omvärlds- och riskanalys i ett brett forum och i hög grad integreras med nämndens övriga planering, styrning och uppföljning. För att säkerställa att nämnden kan uppfylla fastställda mål med lämplig prioritering och inriktning anser Komrev att mål och risker bör sammanfattas i en strategisk plan som beskriver organisation och personal, arbetsmetoder samt kommunikation och rapportering.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedömer Komrev att stadsdelsnämndens bokslut och räkenskaper för år 2003 är rättvisande. Kvaliteten på specifikationer och underlag är godtagbar. En bättre struktur för bokslutsmaterialet är dock önskvärd. Komrev rekommenderar att fakturor som periodiserats markeras samt att manuellt periodiserade fakturor sorteras i verifikationsnummerordning. Komrev anser att intäkts- och kostnadsutvecklingen mellan år 2002 och 2003 på ett förtjänstfullt sätt redovisats och kommenterats i verksamhetsberättelsen.

Förvaltningens synpunkter

Stadsdelsförvaltningen delar i allt väsentligt Komrevs bedömningar och de synpunkter som framförs i rapporten.

Som Komrev påpekat har prognossäkerheten inte varit helt tillfredställande vad gäller resultatenheterna. Ett intensivt arbete pågår emellertid för att utveckla ansvariga chefers förmåga både vad gäller budgetuppföljning och att göra säkrare prognoser.

Förvaltningen delar inte helt Komrevs bedömning vad gäller styrningen av resultatenheterna. Förvaltningsledningen anser sig i huvudsak haft en mycket god bild av resultatenheterna och deras situation. En av orsakerna till att flera resultatenheter inom äldreomsorgen varit alltför optimistiska i sina prognoser är att man räknat med att stadens beslut om omvandling av servicehuslägenheter till seniorboende skulle ha fattats tidigare. För att få bättre kontroll över verksamheten och undvika framtida budgetöverskridanden kommer förvaltningen bl.a. att föreslå nämnden att Sabbatsbergsbys äldreboenden avvecklas som resultatenhet.

Som framgår av rapporten anser Komrev att analyserna av nyckeltal kan utvecklas och ges en mera framträdande roll. Förvaltningen vill i detta sammanhang framhålla att de nyckeltal som finns inte alltid är tillförlitliga. I samband med bokslutsarbetet finns inte heller andra stadsdelsnämnders nyckeltal för året tillgängliga och det är därför svårt att göra rättvisande jämförelser.

Vad gäller arbetet med att förebygga och minska sjukfrånvaron instämmer förvaltningen i att analysarbetet kan utvecklas. Förvaltningen är också positiv till Komrevs rekommendationer i frågan. En förutsättning för att kunna göra djupare analyser är att det finns ett modernt PA-stöd som möjliggör analysarbete. Förvaltningen anser att det är angeläget att staden centralt påskyndar detta arbete.

Med anledning av de brister revisionskontoret påtalats när det gäller handläggning och dokumentation av hemtjänstären den har förvaltningen sett över arbetsrutinerna. Samtliga ärenden där omprövning av beslut tidigare varit eftersatt har nu prövats om. Vidare registreras och dokumenteras nu alla beställningar som går till utförarenheterna och även de handlingsplaner/arbetsplaner som dessa enheter upprättar vidarebefordras till beställarenheten. Med utgångspunkt från revisionskontorets påpekanden har förvaltningen även påbörjat ett projektarbete (BUMS-projektet) i syfte att bl.a. säkerställa den enskildes rättssäkerhet och utveckla fungerande kvalitetssystem vad gäller hela vårdkedjan. Projektet finansieras med medel från Kompetensfonden.

Som ett led i att utveckla stadens system för ledning och uppföljning (ILS) kommer förvaltningen att förbättra kvalitetsredovisningen för de pedagogiska verksamheterna genom att följa upp och analysera resultat och nyckeltal över tid.

Förvaltningen är medveten om att arbetet med internkontrollplanen inte varit helt tillfredställande och behöver stärkas. Ett intensivt arbete har pågått för att rätta till de påtalade bristerna och nämnden kommer vid sitt sammanträde den 23 juni att förelägga förslag till reviderat internkontrollsystem.

Förvaltningen har noterat de synpunkter Komrev framfört vad gäller bokslutsmaterialet och kommer att ändra rutinerna i enlighet med Komrevs rekommendationer.

Bilaga

Årsrapport 2003 för Norrmalms stadsdelsnämnd.