



Handläggare: Helena Fischer Högberg
Tfn: 08 - 508 09 069

Norrmalms stadsdelsnämnd

Årsrapport år 2005 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 2005 har överlämnats till stadsdelsnämnden för yttrande. Sammanfattningsvis bedöms Norrmalms stadsdelsnämnds resultat för året inte vara helt tillfredsställande. Stadens centrala regler medger inte att ett överskott inom det ena anslaget täcker underskott inom det andra. Nämnden har i huvudsak uppfyllt sina generella åtaganden och den i verksamhetsplanen angivna verksamheten. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten bedöms som tillfredsställande, men nämnden bör dock utveckla systemet för de löpande kontrollerna ute i verksamheten. Norrmalms bokslut och räkenskaper för år 2005 bedöms i huvudsak vara rättvisande, nämnden bör dock utveckla kvaliteten i bokslutshandlingarna.

De synpunkter och bedömningar som framkommit i rapporten delas i stort sett av stadsdelsförvaltningen. Förvaltningen har eller kommer att vidta åtgärder för att rätta till de brister som har framförts.

Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats på ekonomiavdelningen.

Bakgrund

Revisorerna för Norrmalms stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet för år 2005 och revisionskontorets rapport har överlämnats till stadsdelsnämnden för yttrande. Revisorerna emotser yttrandet över årsrapporten senast den 30 juni 2006.

Nämndens ekonomiska resultat

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat inte är helt tillfredsställande. Sammantaget har verksamheten inom anslag 1 och 2 lämnat ett överskott exkl. resultatfond på 5,0 mnkr vilket motsvarar 0,4 % av nämndens totala nettobudget. Inom anslag 1 redovisas ett överskott exkl. resultatfonder på 13,1 mnkr och inom anslag 2, ekonomiskt bistånd, redovisas ett underskott på 8,1 mnkr.

Enligt stadens centrala regler får nämnden inte täcka ett underskott inom ett anslag med ett överskott på ett annat.

Nämndens verksamhetsmässiga utfall

Nämndens generella åtaganden och den i verksamhetsplanen angivna verksamheten för år 2005 bedöms i huvudsak ha uppfyllts.

Inom äldreomsorgen har inte målet om att alla brukare ska ha aktuella beslut uppnåtts fullt ut.

Stadens mål att antalet personer med ekonomiskt bistånd ska halveras från 1999 års nivå fram till utgången av 2006 har inte uppnåtts. Från år 1999 till utgången av år 2005 har antalet personer med ekonomiskt bistånd minskat med 37,1 %.

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten

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

Tertialrapporter – nämndens årsprognoser 2005

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit förhållandevis god under året. En avvikelse på ca 1 % av nettokostnaderna mellan tertialrapporterna och bokslutet anses acceptabelt. Däremot bör resultatenheternas prognoser förbättras.

Särskilda granskningar

Revisionskontoret har granskat hur överföringen av ansvaret för särskolan från utbildningsnämnden till stadsdelsnämnderna har fungerat. Deras bedömning är att överföringen har fungerat förhållandevis bra även om många praktiska frågor var olösta vid övergången.

År 2003 genomförde revisionskontoret en granskning av staden arbete för att trygga personalförsörjningen. Granskningen pekade på behovet av att utveckla ett systematiskt arbete med personal- och kompetensförsörjning på främst lokal nivå samt att förtydliga roller mellan den centrala och lokala nivån. Under hösten 2005 har revisionskontoret följt upp granskningen bl.a. inom Norrmalms stadsdelsnämnd och den granskningen visade att inga åtgärder hade genomförts. Detta beror på att kommunstyrelsen ännu inte hade verkställt uppdraget från 2003 att förtydliga det samlade ansvaret för staden personalförsörjningsstrategier. Kommunfullmäktige har i januari 2006 förtydligat kommunstyrelsens samlade ansvar för kompetensförsörjning.

Nämndens verksamhetsberättelse för år 2005

Verksamhetsberättelsen har en bra struktur. Den ger en god information om måloppfyllelse, ekonomi och verksamhet.

Nämndens verksamhetsplan för år 2006

Verksamhetsplanen visar att nämnden har fastställt verksamhetsspecifika mål som är konkreta och går att följa upp och visar även hur de ska följas upp.

Verksamhetens kvalitet

Revisionskontoret bedömer att nämnden på ett bra sätt följer upp verksamhetens kvalitet i verksamhetsberättelsen.

Under året har nämnden fått in sammanlagt 204 klagomål men även positiva synpunkter på verksamheten. Klagomålen har bl.a. handlat om bemötande, lokaler, städning och vinterväg- och barmarksrenhållning. Åtgärder vidtas alltid om det är aktuellt och det sker en återkoppling till den som framfört klagomål.

Stadens brukarundersökningar till föräldrar/elever i förskola och grundskola visar på en förhållandevis stor andel nöjda brukare. Andelen behöriga elever till gymnasiet från år 9 har legat på 96 % de senaste åren.

Vidare har stadens förskoleinspektörer besökt en förskola i stadsdelen där positiva omdömen redovisas. Länsstyrelsen har gjort tillsyn på två äldreboenden där den ena rapporten redovisar ett positivt resultat medan den andra rapporten visar på brister bl.a. avseende de äldres säkerhet och trygghet. Nämnden har lämnat ett yttrande till länsstyrelsen där det framgår vilka åtgärder som ska vidtas.

En granskning av hur nämnden arbetar med brukarinflytande inom äldreomsorgen har gjorts under 2005. Revisionskontoret gör bedömningen att vårdtagarna inom stadsdelsnämndens verksamheter ges möjlighet till inflytande. Dock ligger ansvaret för att göra brukarundersökningarna på enheterna medan nämnden inte har gjort några egna brukarundersökningar på övergripande verksamhetsnivå.

Intern kontroll

Den interna kontrollen av nämndens verksamheter bedöms av revisionskontoret inte vara helt tillräcklig. Bl.a. anses att nämndens system för internkontroll behöver utvecklas så att ansvaret och organisationen för den löpande interna kontrollen ute i verksamheterna fastställs.

Nämndens delårsbokslut, bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att Norrmalms stadsdelsnämnds bokslut och räkenskaper för år 2005 är rättvisande. De påpekar dock att kvaliteten i bokslutshandlingarna måste förbättras. Bokslutsmaterialet har inte kunnat lämnas över i tid och det bedöms dessutom ha haft brister.

Förvaltningens synpunkter

Stadsdelsförvaltningen delar i huvudsak de bedömningar och synpunkter som framförts i rapporten.

Revisionskontoret menar att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet inte är helt tillfredsställande. Enligt stadens centrala regler får nämnden inte täcka ett underskott inom ett anslag med ett överskott på ett annat men i nämndens bokslut redovisas ett underskott inom anslag 2 som täcks av ett överskott inom anslag 1. Ett konsultföretag har på uppdrag av stadsdelsnämnden gjort en analys av kostnadsutvecklingen för ekonomiskt bistånd. Förvaltningen kommer att arbeta vidare med att förbättra rutiner och arbetssätt bl.a. utifrån de synpunkter och förslag som framkommit i analysen. Ett antal kostnadsbesparande åtgärder kommer vidtas under året med syfte att komma till rätta med underskottet inom anslag 2.

Vidare påpekas att inom äldreomsorgen har inte målet om att alla brukare ska ha aktuella beslut uppnåtts. Arbetet med att upprättandet av genomförandeplaner/arbetsplaner ska öka pågår inom förvaltningen. Bland annat har förvaltningen genomfört möten med privata utförare där arbetsplaner har varit en viktig diskussionspunkt och mer regelbundna möten planeras till hösten. Beställarenheten arbetar med att alla beslut ska omprövas regelbundet då fler aktuella beslut leder till fler upprättade arbetsplaner. Andelen aktuella arbetsplaner från främst kommunala utförare har ökat under året och bedömningen är att intensifierade insatser behövs för att denna utveckling ska fortsätta.

Vidare har nämnden inte uppnått stadens halveringsmål gällande ekonomiskt bistånd. Förvaltningen kommer att arbeta vidare med att förbättra rutiner och arbetssätt bl.a. utifrån de synpunkter och förslag som kommit fram i den externa konsultrapporten, vilket på sikt kommer att leda till att färre personer kommer att få ekonomiskt bistånd.

När det gäller prognossäkerheten på enheterna anser revisionskontoret att den kan förbättras. Ett arbete pågår inom förvaltningen med syfte att förbättra enheternas redskap för att beräkna sina prognoser. Avsikten är att enheterna ska bli mer

delaktiga i den månatliga uppföljningen och att bättre underlag för prognoser ska kunna tas fram. Därmed ska också möjligheten att göra säkrare prognoser förbättras.

Revisionskontoret anser vidare att den interna kontrollen av nämndens verksamheter inte är tillräcklig. I nämndens internkontrollplan för år 2006 fastslås att den interna kontrollen ska integreras i verksamhetens normala arbets- och ledningsprocesser. Det måste vara tydligt för alla som dagligen möter kunder/brukare vilka samband som finns mellan verksamhetsmål, kvalitet, ekonomi och miljö. Den interna kontrollen ska i första hand ses som ett stöd för att styra verksamheten.

Slutligen bedömer revisionskontoret att nämndens bokslut och räkenskaper är rättvisande men att kvaliteten i bokslutshandlingarna måste förbättras. Ett arbete pågår med att förbättra dokumentationen av arbetssätt och rutiner inom ekonomiavdelningen. En fortsatt kompetensutveckling kommer också att ske under året, bl.a. genom utbildningar för ekonomer i Kompetensfondens regi.

Bilaga

Årsrapport 2005 Norrmalms stadsdelsnämnd