



STADSREVISIONEN
www.stockholm.se/revision

Dnr. 122-76/2009

Februari 2009
DNR 301-25/2009

Revisionsplan

REVISIONSPLAN 2009 INRIKTNING FÖR 2010 - 2011

FASTSTÄLLD DEN 24 FEBRUARI 2009 AV REVISORSGRUPP 1

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 och "granskningspromemorior" för styrelser sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Särskilda granskningar som sker under året publiceras löpande.

Publikationerna finns på Stadsrevisionens hemsida. De kan också beställas från revisionskontoret.

STADSREVISIONEN
Revisionskontoret
www.stockholm.se/revision

Besöksadress: Hantverkargatan 3 A, 1 tr
Postadress: 105 35 Stockholm
Telefon: 08-508 29 000
Fax: 08-508 29 399



INNEHÅLL

Sid

1 Stadsrevisionen i Stockholm	1
Inledning.....	1
Revisionens organisation.....	1
Revisionens uppdrag.....	2
Revisionsberättelser och granskningsrapporter.....	2
Revisionens arbetssätt.....	3
2 Utgångspunkter för stadsrevisionens granskning	3
Nämndgranskning.....	3
Bolagsgranskning.....	4
Större projekt.....	4
3 Nämndgranskning 2009	5
Styrning och uppföljning.....	5
Intern kontroll.....	5
Upphandling.....	5
Intäkter.....	5
Bidragsgivning.....	6
Trygghet och studiero.....	6
Kvalitetsarbete inom socialtjänsten.....	6
Innerstadssamarbete.....	6
4 Större projekt år 2009	6
Skolans insatser för elever med ofullständiga betyg.....	7
Kommunala uppföljningsansvaret för 16-19 åringar.....	7
Rektors roll och ansvar.....	7
Stadens gemensamma kösystem för förskolan.....	8
Stadens modell för uppföljning av äldreomsorgen.....	8
Bostäder för personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning.....	8
Hur fungerar jobbtorgen.....	9
Tillsyn och kontroll av insatser för barn och unga i öppenvårdsverksamhet.....	9
Samordning av arbeten i gatumark.....	9
Stadens styrning, kontroll och samordning av stora investeringsprojekt.....	10
Styrning och uppföljning av stadens miljöprogram.....	10
Styrning och kontroll av externa utförare.....	10
Fungerar ILS på ett ändamålsenligt sätt.....	11
Stadens kommunikationspolicy.....	11
Stadens upphandlingsorganisation.....	11

Bilagor:

Bilaga 1 Sammanställning av planerade större projekt för år 2010 och framåt

Bilaga 2 Sammanställning av större projekt per granskningsområde

Bilaga 3 Revisorsgruppernas ansvarsområden

Bilaga 4 Bevakningsrevisorer, större projekt



1 Stadsrevisionen i Stockholm

Inledning

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen och pröva ansvarstagandet. Med sin granskning bidrar revisorerna till att värna och utveckla demokrati, rättssäkerhet och effektivitet. Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på fullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också för medborgarna.

Revisorerna väljs av kommunfullmäktige, som är revisorernas uppdragsgivare. Stockholms stad har 20 förtroendevalda revisorer för att granska stadens nämnder. Stadens bolag och stiftelser granskas av lekmanrevisorer, som utses ur gruppen förtroendevalda revisorer.

De förtroendevalda revisorernas och lekmanrevisorernas uppdrag följer av kommunallag, aktiebolagslag, revisionsreglemente och andra föreskrifter som utfärdats av kommunfullmäktige.

Staden har ett eget revisionskontor med sakkunniga som biträder de förtroendevalda revisorerna. Externa revisorer och specialister anlitas i vissa fall.

Stadsrevisionen är den samlade benämningen för de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

Revisionens organisation

De förtroendevalda revisorerna är indelade i tre revisorsgrupper med ansvar för olika revisionsområden. Alla de 20 förtroendevalda revisorerna ingår i revisorsgrupp 1 och dessutom i någon av grupp 2 eller grupp 3.

Revisorsgrupp 1 granskar kommunstyrelsen, servicenämnden, skönhetsrådet och valnämnden. Dessutom svarar gruppen för övergripande planering och samordning av revisionen samt samordning av koncern- och bolagsgranskningen.

Revisorsgrupp 2 granskar exploateringsnämnden, fastighetsnämnden, idrottsnämnden, kulturnämnden, kyrkogårdsnämnden, miljö- och hälsoskyddsnämnden, stadsbyggnadsnämnden, trafik- och renhållningsnämnden samt utbildningsnämnden.

Revisorsgrupp 3 granskar samtliga stadsdelsnämnder, socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden, äldrenämnden och överförmyndarnämnden.



Vid sidan av de tre revisorsgrupperna finns också ett *revisorskollegium* vars uppgift är att ansvara för den förvaltning som har samband med revisionsverksamheten.

Revisionens uppdrag

På fullmäktiges uppdrag granskar revisorerna all verksamhet som bedrivs av stadens nämnder, bolag och stiftelser i den omfattning som följer av god revisionsssed.

Revisorerna ska varje år pröva om verksamheten inom nämnder, bolag och stiftelser sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisorernas granskning av intern kontroll inriktas på om nämndens/styrelsens egen interna kontroll (styrning, uppföljning och kontroll) av verksamheten är tillräcklig. Vidare ingår som en väsentlig del att bedöma hur kommunstyrelsen leder och samordnar den kommunala verksamheten samt utövar sin uppsikt över nämnder och de kommunala företagen.

I stadens organisation ingår kommunstyrelsen inklusive finansverksamheten, 30 nämnder samt Stockholms Stadshus AB med 17 dotterbolag och ett antal dotterdotterbolag. Därtill kommer tre stiftelser där staden är stiftelsebildare (Stiftelsen Äldrecentrum, Stiftelsen Barnens Dag och Stiftelsen Hotellhem i Stockholm).

Revisionsberättelser och granskningsrapporter

Revisorernas uppdrag enligt lag och reglemente är omfattande och måste avgränsas med hänsyn till de resurser som revisionen förfogar över. Den årliga granskningen måste dock vara tillräcklig för att revisorerna ska kunna uttala sig om hur de revisionsansvariga (nämnder, styrelser och enskilda förtroendevalda) uppfyller sina åtaganden.

Revisionens särskilda granskningar redovisas i *revisionsrapporter* och i vissa fall i *promemorior*. Dessa publiceras löpande under året. I *årsrapporter* för nämnder och *granskningspromemorior* för bolagsstyrelser sammanfattas det gångna årets granskningar. En för staden samlad bild av årets granskningar redovisas i *årsöversikten*.

Den årliga granskningen redovisas till fullmäktige i de förtroendevalda revisorernas *revisionsberättelse* för respektive nämnd. Revisionsberättelserna innehåller ett uttalande om ansvarsfrihet tillstyrks eller inte som underlag för fullmäktiges ansvarsprövning. Lekmannarevisorernas *granskningsrapport* för respektive bolag överlämnas till bolagsstyrelsen/bolagsstämman och fullmäktige.



Revisionens arbetssätt

Revisorerna bedriver en oberoende och objektiv granskning av stadens verksamhet. Opartiskhet och saklighet genomsyrar revisorernas agerande, bedömningar och uttalanden. Varje revisor är oberoende i förhållande såväl till granskade nämnder och styrelser som till uppdragsgivaren kommunfullmäktige.

Revisorerna eftersträvar största möjliga öppenhet och tillgänglighet i sin granskning och kommunikation – med fullmäktige, de granskade, medborgare och media. Följande ska känneteckna revisionens arbetssätt:

- Revisionen ska vara främjande, stödande och framåtinriktad.
- Revisionen ska lyfta fram brukarperspektivet vid granskning av kvalitet och ändamålsenlighet i verksamheten.
- Revisionen ska utgå från ett helhetsperspektiv och en koncernsyn.
- Revisionen ska på ett aktivt sätt verka för att staden lever upp till kravet på god ekonomisk hushållning.
- Revisorerna ska ha god kontakt med fullmäktige – särskilt med fullmäktiges presidium.
- Revisorerna ska ha en aktiv dialog med nämnder och styrelser utifrån genomförda granskningar.
- Revisorerna ska vara synliga och aktivt verka för att tydliggöra revisionens uppdrag och resultat.

2 Utgångspunkter för stadsrevisionens granskning

I revisionsplanen redovisas granskningens innehåll och omfattning. Granskningsarbetet avseende år 2009 genomförs under tiden 1 april år 2009 t.o.m. 31 mars år 2010. Granskningen delas upp i dels den årliga nämnd- och bolagsgranskningen dels i större revisionsprojekt.

Nämndgranskning

Nämndgranskning genomförs varje år vid alla nämnder. Inriktningen för granskningen är att för varje nämnd granska och bedöma om:

- nämnden har uppnått fullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten, samt om verksamheternas resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra.
- nämndens system för styrning, uppföljning och kontroll bygger på en helhetssyn på den kommunala verksamheten samt säkerställer en ända-



målsenlig verksamhet och en god ekonomisk hushållning, liksom en tillräcklig säkerhet inom nämndens organisation och verksamhet.

- nämndens redovisning är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed och att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

Granskningen kompletteras med *särskild granskning* som syftar till att fördjupa granska och bedöma om verksamheten lever upp till fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten framför allt vad gäller effektivitet och kvalitet.

Bolagsgranskning

Revision av de kommunala bolagen regleras i huvudsak i aktiebolagslagen (ABL). Granskningen genomförs av lekmannarevisorer, som utses i kretsen av de förtroendevalda revisorerna samt av upphandlade auktoriserade revisorer.

Lekmannarevisorn och den auktoriserade revisorn har olika uppdrag. Lekmannarevisorns uppdrag är främst att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den auktoriserade revisorns uppdrag är främst att granska räkenskaperna och årsredovisningen.

Syftet med bolagsgranskningen är att ge ägaren (fullmäktige) ett så brett underlag som möjligt för sin bedömning. Detta ställer krav på samverkan mellan lekmannarevisorn och den auktoriserade revisorn.

Fullmäktige utser en lekmannarevisor och en suppleant för granskning av varje enskilt bolag. I varje bolag utses även en auktoriserad revisor som medrevisor, vars uppgift i huvudsak är att granska räkenskaper och årsredovisning. Mot denna bakgrund fastställs lekmannarevisorerens slutliga granskningsplan för varje enskilt bolag först i juni månad vid ett särskilt möte med den auktoriserade revisorn.

Större projekt

Utöver ovanstående granskning genomförs också ett antal större revisionsprojekt. Granskningen skall främst ta sikte på förhållanden som har anknytning till stadens budget eller till andra övergripande styrdokument för verksamhet eller funktioner. Projekten kan beröra en eller flera nämnder. Till varje projekt skall ett antal revisionsfrågor ställas vilka skall kunna besvaras med hög tillförlitlighet och precision.



3 Nämndgranskning 2009

Vid samtliga nämnder genomförs varje år granskning av respektive nämnds styrning, uppföljning och kontroll samt av nämndens delårsrapporter och bokslut. Därutöver genomförs särskild nämndgranskning med utgångspunkt från en av revisionskontoret genomförd analys av väsentlighet och risk. Granskningen rapporteras löpande och sammanställs i en årsrapport för respektive nämnd och kommunstyrelse. För 2009 genomförs följande fördjupningar:

Styrning och uppföljning

Granskningen av styrning och uppföljning är en viktig del i revisorernas ansvarsprövning. Utöver den granskning som årligen ingår i basgranskningen genomförs fördjupade granskningar inom några verksamheter. Det gäller ekonomi, verksamhet och kvalitet vid kulturförvaltningen och stadsarkivet mot bakgrund av omorganisationer. Vid idrottsnämnden granskas hur kommunfullmäktiges budget och nämndens verksamhetsplan tolkas och omsätts i planer och verksamhet vid några anläggningar. Liknande granskningar görs avseende stadsdelsnämndernas individ- och familjeomsorg samt särskolan vid utbildningsnämnden. Vidare planeras granskning av den ekonomiska styrningen av exploateringsprojekt, bl.a. mot bakgrund av kommunfullmäktiges krav om ökad lönsamhet i sådana projekt.

Intern kontroll

Vid några stadsdelsnämnder och facknämnder genomförs fördjupade granskning av om den kontroll som nämnden utövar av olika verksamhetsområden och enheter är tillräcklig, bl a vad avser lönehantering, behörighetsadministration i IT-system, anmälan och rapportering av delegationsbeslut samt post- och diarie-rutiner. Bakgrunden är att revisionskontoret vid ett antal granskningar har noterat brister i nämndernas interna kontroll. Bland annat saknas systematiska uppföljningar av om den löpande interna kontrollen fungerar. En biavsikt är att göra jämförelser mellan nämndernas interna kontroll och att få fram goda exempel.

Upphandling

Stadens nämnder upphandlar för ca 10 miljarder kronor per år. Merparten avser tjänster och entreprenader. Viktiga delar av stadens verksamheter är beroende av att dessa upphandlingar genomförs ändamålsenligt. Mot den bakgrunden genomförs som fördjupning granskningar av ett antal upphandlingar.

Intäkter

De tekniska nämnderna är till stor del intäktsfinansierade. En korrekt budgetering samt god kontroll och uppföljning av intäkterna är avgörande för om planerad verksamhet ska kunna genomföras. Fördjupad granskning av såväl processer



som system, organisation och kontrollmiljö görs avseende plan- och bygglovsavgifterna, parkeringsavgifterna, kyrkogårdsnämndens intäkter och miljö- och hälsoskydds nämndens timdebiteringar för tillsyn.

Bidragsgivning

Inom utbildningsverksamheten följs bidragsgivning till och tillsyn av enskilt drivna förskolor upp mot bakgrund av de problem som uppdagades i början av 2008 och utbildningsnämndens skärpning av rutinerna.

Även den bidragsgivning som sker i form av stöd till frivilligorganisationer kommer att granskas vid några stadsdelsnämnder och facknämnder för att kontrollera att det finns tillfredsställande rutiner och att dessa tillämpas.

Trygghet och studiero

Kommunfullmäktige har beslutat om riktlinjer för trygghet och studiero på skolorna. En fördjupning görs av hur kommunfullmäktiges riktlinjer tillämpas vid några gymnasieskolor.

Kvalitetsarbete inom socialtjänsten

Under ett antal år har stadsrevisionen uppmärksammat brister i stadsdelsnämndernas kvalitetsarbete inom socialtjänsten. En fortsatt fördjupad granskning görs av ytterligare ett antal stadsdelsnämnders kvalitetsarbete inom verksamheten för stöd och service till personer med funktionsnedsättning.

Innerstadssamarbete

Under 2007 inledde tre stadsdelsnämnderna en samverkan inom ett par verksamhetsområden. All handläggningen inom respektive verksamhetsområde görs inom en och samma stadsdelsförvaltning för alla tre stadsdelarna. En fördjupad granskning sker av om samverkan fungerar tillfredsställande, d.v.s. om de berörda verksamheterna bedrivs ändamålsenligt med en effektiv organisation och tydligt ansvar.

4 Större projekt år 2009

Mot bakgrund av en kommunövergripande analys av väsentlighet och risk genomförs ett antal större revisionsprojekt varje år. Projekten beskrivs översiktligt i revisionsplanen. Ytterligare preciseringar samt avgränsningar och eventuell etappindelning m.m. av projekten görs senare i projektbeskrivningen för respektive granskning.

I bilaga I redovisas de projekt som är föreslagna senare i perioden. Nedan beskrivs 2009 års granskningar.



Skolans insatser för elever med ofullständiga betyg

Kommunfullmäktige betonar att skolornas huvuduppgift är att förmedla kunskap och att målet för skolpolitiken är att ingen elev lämnar grundskolan utan grundläggande kunskaper. Skolverkets genomförda inspektion av stadens alla skolor (år 2007) visar på stora skillnader mellan skolorna vad gäller kunskapsresultat och kvalitet i utbildningen.

Granskningen inriktas mot att bedöma hur utbildningsnämnden säkerställer elevernas kunskapsutveckling. Frågeställningar är bl.a. om alla elever får det stöd som de har rätt till och om skolorna bedriver arbetet med åtgärdsprogram i enlighet med krav och intentioner.

Kommunala uppföljningsansvaret för 16-19 åringar

Utbildningsnämnden ska tillsammans med socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden samt stadsdelsnämnderna bidra till ökad samverkan mellan socialtjänst, skola och föräldrar samt med polis och föreningar. Ett område som kräver samverkan är det kommunala uppföljningsansvaret för 16-19 åringar som inte går i gymnasieskola, arbetar eller har annan känd sysselsättning.

Stadsrevisionen granskade uppföljningsansvaret (rapport nr 1/2005) och konstaterade bl.a. att det saknades fungerande rutiner vid elevernas övergång från grundskolan till gymnasieskolan. Staden hade heller inte en samlad kunskap om vad de ungdomar gör som inte går i gymnasieskolan. Vidare konstaterades att gymnasieskolorna inte vidtog tillräckliga åtgärder när elever avbryter sina studier.

Efter övertagandet av grundskolan har utbildningsnämnden fått hand om det kommunala uppföljningsansvaret för 16-19 åringar. Roller och ansvarsfördelning mellan utbildningsnämnden och socialtjänsten behöver därvid förtydligas. Granskningen inriktas mot att följa upp och bedöma hur utbildningsnämnden arbetar med de frågor som aktualiserades i granskningen 2005 och hur samverkan med socialtjänsten fungerar.

Rektors roll och ansvar

I kommunfullmäktiges budget för 2009 framhålls att alla skolor ska vara fria och självständiga. Vidare framhålls att det är rektorer och lärare som ska avgöra hur målen ska nås i en målstyrd skola. Rektor och skolledning har en avgörande roll för skolans pedagogiska utveckling. En pedagogisk ledare ansvarar för skolans resultat samt för uppföljning och åtgärder för att förbättra resultatet. Rektors roll ska också förtydligas.

Granskningen inriktas mot att följa upp och bedöma förutsättningarna för rektorerna att genomföra sitt uppdrag samt hur rektorer säkerställer att regelverket för



skolan efterlevs. Granskningen är ett exempel på där revisorerna kommer in tidigt i en förändringsprocess i syfte att agera framåtintriktat.

Stadens gemensamma kösystem för förskolan

Ett stadsgemensamt kösystem för förskolan har införts fr.o.m. år 2008. Ett av motiven till en gemensam kö är möjligheten att förmedla lediga platser snabbare, vilket leder till ett effektivare platsutnyttjande och därmed även ökade förutsättningen att uppfylla barnomsorgsgarantin.

I samband med att systemet togs i bruk infördes även nya intagnings- och kvargåenderegler för stadens förskolor. Köreglerna och köhanteringssystemet gäller samtliga kommunala förskolor och familjedaghem. De enskilt drivna förskolorna och familjedaghemmen har möjlighet att frivilligt ansluta sig till systemet och därmed även till stadens köregler.

Granskningen inriktas mot att följa upp och bedöma om systemet har påverkat verksamhetens effektivitet, kvalitet och säkerhet på annat sätt. Granskningen är ett exempel på där revisorerna kommer in tidigt i en förändringsprocess i syfte att agera framåtintriktat.

Stadens modell för uppföljning av äldreomsorgen

Kommunfullmäktige har fastställt en gemensam uppföljningsmodell inom äldreomsorgen för vård- och omsorgsboende, hemtjänst, ledsagning och avlösning. Enligt modellen ska stadsdelsnämnderna årligen följa upp alla verksamheter som är belägna inom stadsdelsnämndens område och de verksamheter inom ramavtalet som nämnden har uppföljningsansvar för. Resultatet från uppföljningen rapporteras till äldrenämnden som i sin tur sammanställer en rapport till fullmäktige vartannat år. För de verksamheter som drivs på entreprenad ska nämnden utöver verksamhetsuppföljningen även genomföra en avtalsuppföljning.

Granskningen inriktas mot modellens ändamålsenlighet och tillämpning. Granskningen kommer även att beröra frågan om ansvarsfördelningen mellan berörda nämnder.

Bostäder för personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning

Kommunerna är skyldiga, enligt socialtjänstlagen (SoL) och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) att tillhandahålla särskilda boenden till personer med olika funktionsnedsättningar. Enligt stadens budget 2009 behöver utbyggnadstakten av bostäder för personer med fysiska och psykiska funktionsnedsättningar öka. Fullmäktige har dessutom beslutat att införa ett valfrihetssystem för boende enligt LSS från och med den 1 juli 2009.



Granskningen inriktas mot stadens arbete med att tillgodose behov och önskemål om bostad för personer med funktionsnedsättning. Vidare mot att bedöma roller, ansvar och förutsättningar för att upprätthålla detta ansvar.

Hur fungerar jobbtorgen

Jobbtorgen, som inrättades den 1 januari 2008, har till uppgift att hjälpa arbetslösa försörjningsstödstagare och vuxna arbetsföra flyktingar att få jobbplan, insats eller arbete inom fem dagar, enligt den så kallade jobbgarantin. Under år 2009 utökas jobbtorgens ansvar till att även omfatta försörjningsstödstagare som under en tid haft försörjningsstöd av andra skäl än arbetslöshet, där skäl finns att pröva möjligheten att arbeta helt eller delvis. Fr.o.m. år 2009 kommer verksamhetens organisatoriska placering att flyttas från kommunstyrelsen till den nya socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden.

Granskningen inriktas på att ge svar på om jobbtorgens insatser är ändamålsenliga, om organisationen är effektiv och om ansvarsfördelningen är tydlig. Granskningen är ett exempel på där revisorerna kommer in tidigt i en förändringsprocess i syfte att agera framåt inriktat.

Tillsyn och kontroll av insatser för barn och unga i öppenvårdsverksamhet

Stadsdelsnämnderna har ett ansvar för insatser till barn och ungdomar som riskerar att fara illa eller som genom kriminalitet och missbruk riskerar att skada sin egen hälsa och utveckling.

Enligt fullmäktiges budget för år 2009 ska nämnderna prioritera en god och kvalitativ öppenvård i syfte att förebygga och minska institutionsvård.

Under år 2008 har socialtjänst- och arbetsmarknadsnämnden kartlagt stadsdelsnämndernas sociala barnavård i den s.k. BUSS-utredningen. Kartläggningen visar att det finns betydande skillnader mellan stadsdelsnämndernas utbud av öppna insatser.

Granskningen inriktas mot att undersöka stadsdelsnämndernas styrning, uppföljning och kontroll av öppenvårdsinsatser för barn och unga

Samordning av arbeten i gatumark

Trafik- och renhållningsnämnden har av kommunfullmäktige fått i uppdrag att ta fram riktlinjer för arbeten i stadens gatunät samt att samordna och styra sådana arbeten. Målet är att minska olägenheterna för stockholmarna. Kommunfullmäktige beslutade den 3 november 2008 om inriktning för samordning av arbeten i stadens gatunät och införande av avgifter för trafikplaneringsplan (TA-plan) i enlighet med trafik- och renhållningsnämndens förslag.



Granskningen inriktas mot att bedöma om trafik- och renhållningsnämnden styr och samordnar arbeten som innebär att gatumark tas i anspråk på ett sådant sätt att framkomligheten för trafikanterna inte störs mer än nödvändigt. I granskningen ingår också att bedöma om nuvarande avgiftssystem innebär tillräckliga incitament för att minimera tiden och den yta som tas i anspråk.

Stadens styrning, kontroll och samordning av stora investeringsprojekt

Investeringsplanen för 2009 upptar 3,8 mdr i nettoinvesteringsutgifter för stadens nämnder. Angelägna satsningar på väg- och spårtrafiken förutsätter att staden medfinansierar vissa statliga infrastrukturprojekt. Omfattande investeringar under relativt kort tidsperiod ställer krav på resurser både hos staden och hos entreprenörerna samt tar i anspråk ett stort investeringsutrymme. Hur framkomlighetsfrågorna beaktas i de stora exploateringsprojekten är ett angeläget område i detta sammanhang.

En nära samverkan behövs mellan trafik- och renhållningsnämnden och exploateringsnämnden samt med Vägverket, SL och Banverket. Kommunstyrelsen har en viktig roll att följa upp de samlade investeringsplanerna och genomförandet av större enskilda investeringsprojekt.

Granskningen inriktas mot att ge svar på om stadens styrning, kontroll och samordning av större infrastrukturprojekt fungerar tillfredsställande och om framkomlighetsfrågorna beaktas i projekten.

Styrning och uppföljning av stadens miljöprogram

Kommunfullmäktige har antagit ett miljöprogram för åren 2008 – 2011. Kommunstyrelsen har ansvar för att samordna och följa upp miljöprogrammet. I fullmäktiges budget 2009 har idrottsnämnden, fastighetsnämnden, SISAB och Micasa fått särskilda uppdrag att arbeta med energieffektiviseringar.

Granskningen inriktas mot att bedöma om kommunstyrelsen följer upp miljöprogrammet på ett strukturerat och ändamålsenligt sätt. En del i denna granskning är att särskilt se hur berörda nämnder och bolagsstyrelser arbetar med delmålet att minska energianvändningen i egna byggnader och anläggningar.

Styrning och kontroll av externa utförare

Stadens nämnder anlitar konsulter och entreprenörer för betydande delar av verksamheten. Enligt kommunfullmäktiges budget för 2009 ska andelen upphandlad verksamhet också öka. Nämndernas styrning, uppföljning och kontroll av externa utförare måste fungera väl om stadens mål ska nås. För ett bra resultat i upphandlingen krävs även analys av behoven och marknadssituationen.



Granskningar av några nämnder under 2008 har visat att det finns brister i förberedelserna vid upphandlingar samt i styrning och kontroll av externa utförare. Fortsatta granskningar bedöms därför som angeläget.

Granskningen inriktas mot att bedöma hur nämnderna arbetar med planering, behovsanalys och upphandling samt följer upp ingångna avtal.

Fungerar ILS på ett ändamålsenligt sätt

ILS-webb har utvecklats som ett verktyg för att styra och följa upp fullmäktiges mål, bland annat genom att ange olika indikatorer och aktiviteter. Nämnderna ska bland annat göra risk- och väsentlighetsanalyser utifrån fullmäktiges indikatorer och nämndernas väsentligaste processer.

Granskningen inriktas mot att bedöma om ILS fungerar på ett ändamålsenligt sätt i enlighet med fullmäktiges mål. En viktig del i denna granskning är att få nämndernas syn på om ILS fungerar som ett bra styr- och uppföljningssystem för deras behov.

Stadens kommunikationspolicy

Fullmäktige antog hösten 2006 en kommunikationspolicy för samtliga nämnder och styrelser. Stadens kommunikation ska bidra till förverkligandet av beslut, fullmäktiges verksamhetsmål och Vision 2030. Kommunikationen ska också skapa en intern samhörighet och en extern tydlighet.

Granskningen inriktas mot att bedöma om stadens kommunikationspolicy stödjer verksamhetsmålen och hur väl den följs av ett urval av nämnder och styrelser. Granskningen kommer också att belysa i vilken utsträckning medborgarna använder stadens hemsida och e-tjänster samt hur medborgare utan tillgång till Internet nås av stadens information.

Stadens upphandlingsorganisation

Stadens nämnder upphandlar för ca 10 miljarder kronor per år. Merparten avser tjänster och entreprenader. Viktiga delar av stadens verksamheter är beroende av att dessa upphandlingar genomförs ändamålsenligt. Tidigare granskningar av enskilda upphandlingar visar att det förekommer brister av olika slag och att upphandlingskompetensen inom stadens verksamheter kan förbättras.

Granskningen inriktas mot att bedöma om stadens upphandlingsorganisation är ändamålsenlig utifrån intentionerna i gällande upphandlingspolicy. Granskningen ska även ge svar på om ansvars- och rollfördelningen mellan dels kommunstyrelsen och servicenämnden, dels mellan nämnderna och bolagsstyrelserna är tydlig. Vidare kommer efterlevnaden av stadens upphandlingspolicy att belysas.