



STADSREVISIONEN

2008-03-03

HÄGERSTEN LILJEBOLMENS
STADSFÖRFÖRVALTNING
2008 -03- 05
Vaktmästeri/Post

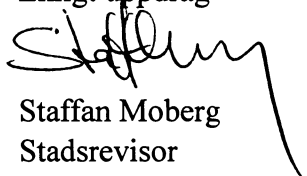
Till
Kommunfullmäktiges presidium
Borgarråd och partikanslier
Nämnder och styrelser

Revisionsplan

För kännedom översänds härmed revisionsplan 2008 och inriktning för perioden 2009 – 2011. Planen fastställdes av revisorsgrupp 1 den 26 februari 2008.

Planen finns på Stadsrevisionens hemsida www.stockholm.se/revision och kan även beställas från revisionskontoret.

Enligt uppdrag


Staffan Moberg
Stadsrevisor

Kopia till:

- Stadsdirektören
- Biträdande stadsdirektörer
- Förvaltningschefer
- Bolagsdirektörer



STADSREVISIONEN
www.stockholm.se/revision

Februari 2008
DNR 301-32/2008

Revisionsplan

REVISIONSPLAN 2008
INRIKTNING FÖR 2009 - 2011

FASTSTÄLLD DEN 26 FEBRUARI 2008 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 styrelsers 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 som ”revisionsrapporter” och i vissa fall som ”promemorior”.

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



	Sid
1 Stadsrevisionen i Stockholm	1
2 Den årliga granskningen	3
3 Nämndgranskning 2008	5
4 Bolagsgranskning 2008	9
5 Större projekt år 2008 och resten av perioden.....	11
5.1 Utbildning	12
5.2 Förskoleverksamhet	14
5.3 Äldreomsorg.....	14
5.4 Stöd och service till personer med funktionsnedsättning.....	16
5.5 Individ- och familjeomsorg inkl integration.....	18
5.6 Kultur, fritid och idrott	19
5.7 Infrastruktur, stadsplanering mm	19
5.8 Miljö	22
5.9 Styrning, uppföljning och kontroll	23
5.10 Personalpolitik och personaladministration	25
5.11 Säkerhet och samhällsskydd	26
5.12 Informationssäkerhet.....	27
5.13 Upphandling och konkurrens	27

Bilagor:

Bilaga 1	Sammanställning av planerad nämndgranskning 2008
Bilaga 2	Sammanställning av planerad bolagsgranskning 2008
Bilaga 3	Sammanställning av planerade större projekt 2008 och resten av perioden
Bilaga 4	Revisorsgruppernas ansvarsområden
Bilaga 5	Resursfördelning 2008



1 Stadsrevisionen i Stockholm

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 lekmannarevisorer, som utses ur gruppen förtroendevalda revisorer.

De förtroendevalda revisorernas och lekmannarevisorernas 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 brand- och räddningsnämnden, exploateringsnämnden, fastighetsnämnden, idrottsnämnden, kulturnämnden, kyrkogårdsnämnden, miljö- och hälsoskyddsnämnden, stadsbyggnadsnämnden, trafik- och renhållningsnämnden samt utbildningsnämnden.

Revisorsgrupp 3 granskar samtliga stadsdelsnämnder, socialtjänstnämnden, äldrenämnden och överförmyndarnämnden.

Revisorskollegiet ansvarar för den förvaltning som har samband med revisionsverksamheten.

Revisionskontorets organisation speglar förtroendemannaorganisationen för att på bästa sätt biträda de förtroendevalda revisorerna i deras arbete. I kontoret ingår tre revisionsenheter och stadsrevisorers stab.



Förtroendevaldas revisionsansvar

Förtroendevalda i nämnder och styrelser har revisionsansvar. Härigenom är de ansvariga inför fullmäktige för hur de själva och deras anställda sköter stadens verksamhet. Revisionsansvaret gäller styrningen, uppföljningen och kontrollen av verksamheten.

Revisionens mål

Revisionen har följande övergripande mål:

- att ge underlag till fullmäktiges ansvarsprövning
- att bidra till legitimitet och förtroende för den kommunala verksamheten
- att tillvarata kommunens och kommuninvånarnas intressen.

Revisionens uppdrag

De förtroendevalda revisorerna är fullmäktiges demokratiska kontrollinstrument. På fullmäktiges uppdrag granskar revisorerna all verksamhet som bedrivs av stadens nämnder, bolag och stiftelser i den omfattning som följer av god revisionssted.

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, 31 nämnder samt Stockholms Stadshus AB med 16 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 mm

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, stödjande och framåtriktad.
- 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 Den årliga granskningen

Revisorerna fastställer årligen en *revisionsstrategi* för de kommande åren inklusive en *revisionsplan* för det första årets verksamhet. Denna revisionsstrategi omfattar perioden 2008 t.o.m. 2011.

I revisionsplanen redovisas den *årliga granskningens* innehåll och omfattning. I den *årliga nämndgranskningen* respektive den *årliga bolagsgranskningen* ingår s.k. basgranskning, särskild granskning och övrig granskning. Gransk-



ningsarbetet avseende år 2008 genomförs under tiden 1 april år 2008 t.o.m. 31 mars år 2009.

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 ändamålsenlig 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 så 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. Den särskilda granskningen kan vara nämndspecifik, nämndgemensam eller kommunövergripande.

Granskningsresultaten rapporteras löpande till revisorer och granskade.

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.



Övrig granskning

Såväl basgranskning som särskild granskning är planerad och resursberäknad. Därutöver kan finnas behov av granskningsinsatser under året vilka inte låter sig planeras. Det kan gälla frågor som aktualiseras under revisionsåret, som behöver granskas omgående. För den typen av ”oplanerade” granskningsinsatser finns viss tid reserverad.

3 Nämndgranskning 2008

Vid samtliga nämnder genomförs varje år s.k. basgranskning. I basgranskningen ingår 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.

I samband med granskningen av delårsrapport 2 lämnas en sammanfattande rapport till fullmäktige.

I samband med årsbokslutet ska en årsrapport tas fram för respektive nämnd, i vilken resultatet av basgranskningen, särskild granskningen och all annan granskning sammanfattas.

Följande granskningar planeras år 2008.

1. Styrning, uppföljning och kontroll samt rapportering

Det primära syftet med denna granskning, som genomförs på alla nämnder, är att bedöma om nämnden har en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet, att det finns en tillförlitlig rapportering samt att det finns en efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer. Följande frågor ska granskas och bedömas:

- Nämndens verksamhet är förenlig med fullmäktiges beslut om mål, uppdrag och budget. Nämnden har inom tilldelat anslag uppfyllt fullmäktiges beslut samt i verksamhetsplanen angiven verksamhet och kvalitet.
- Nämnden har ett tillförlitligt system för styrning, uppföljning och kontroll av ekonomi och verksamhet.
- Nämnden efterlever tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.
- Nämnden har en tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.



2. Tillämpning av redovisningsregler m.m.

God redovisningssed

För landsting och kommuner får *Lagen om kommunal redovisning* (1997:614), rekommendationer utgivna av *Rådet för kommunal redovisning* samt praxis anses utgöra god redovisningssed. Stockholms stad har också utformat ett antal instruktioner och anvisningar för hur redovisningen ska ske lokalt. Det är av stor vikt att hänsyn tas till förändringar av redovisningsreglerna för att stadens redovisning ska ge en rättvisande bild av resultat och ställning utifrån de lagkrav och de rekommendationer som gäller.

Under år 2008 sker en grundlig genomgång av samtliga de regler som är tillämpliga för stadens redovisning och en granskning av tillämpningen av dessa regler, inklusive alla de tilläggsupplysningar som ska göras enligt god redovisningssed. För att staden ska kunna uppfylla reglernas krav är det väsentligt att de interna instruktionerna är utformade så att de tillgodoser en korrekt tillämpning av god redovisningssed.

Anläggningstillgångar

Under år 2006 genomfördes en granskning av ny-, till- och ombyggnader. Granskningen visade att det fanns brister avseende bl.a. redovisningen av investeringar/anläggningstillgångar. Med anledning av konstaterade brister och att stora värden hanteras i anläggningsregistret bedöms det som väsentligt att en fördjupad granskning av anläggningstillgångarna genomförs år 2008

3. Inköps- och attestrutiner

Stockholms stads inköp uppgår till väsentliga belopp. Det finns därför anledning att granska att de interna rutinerna kring inköpen följs och tillämpas på ett korrekt och ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen kring inköps- och attestrutinerna fungerar.

Granskningen, som kommer att genomföras vid ett antal nämnder varje år, inleds med en kartläggning av rutinerna hos de granskade enheterna. Därefter sker en avstämning mot de riktlinjer som finns inom staden.

4. Diarie- och postrutiner

Under år 2008 genomförs en granskning vid ett antal nämnder av att dessa följer gällande lagar, förordningar och stadens regler vad gäller registrering av allmänna handlingar. Säkerheten i handläggningsrutiner för posthantering, diarieföring och utlämnande av handlingar ska granskas.

5. Nämndernas interna kontroll i lönehanteringen

Under år 2007 har fullmäktige beslutat att inrätta en servicenämnd för stadsövergripande samordning av löneadministration. Löneadministrationen för



stadens samtliga nämnder ska vara överförd till servicenämnden senast under maj 2008.

Löne- och personalrapportering är omfattande och har tidigare administrerats av löneadministratörer som varit placerade vid nämndernas centrala lönefunktioner. Mot bakgrund av organisationsförändringen genomförs under 2008 en granskning vid ett urval nämnder av system för intern kontroll i lönehanteringen och om nämndernas samlade kontroll är tillräcklig.

6. Upphandling

Stadens nämnder upphandlar varor och tjänster för ca 10 miljarder per år. Merparten avser tjänster. Viktiga delar av stadens verksamheter är beroende av att dessa upphandlingar genomförs ändamålsenligt. Revisionskontoret granskar därför årligen ett stickprov av genomförda upphandlingar, främst vid nämnder som har mer omfattande köp av tjänster.

7. Stadens brandväggsinställningar

Revisionen har under år 2007, med stöd av konsult, granskat stadens informationssäkerhet med avseende på organisatorisk och teknisk säkerhet. Granskningen visade att det finns behov av åtgärder för att upprätthålla en god säkerhet. En uppföljning planeras under år 2008 för att följa upp i vilken omfattning åtgärder vidtagits.

8. Förändrad organisations- och ansvarsfördelning inom grundskolan

Stadens utbildningsverksamhet är från den 1 juli 2007 samlad under utbildningsnämnden. Fullmäktiges förväntningar på den nya organisationen är bl.a. att skolorna ska bli fria och självständiga med stärkt ansvar, tydligare uppföljning, ökad valfrihet och minskad byråkrati. Av budget 2008 framgår att rektors roll ska förtydligas och skolledares och lärares inflytande över skolan öka.

Granskningen inriktas utbildningsnämndens former för styrning, uppföljning och kontroll av grundskoleverksamheten.

9. Skydd och vård av kulturnämndens samlingar

Kulturnämnden har omfattande samlingar med tusentals historiskt eller konstnärligt värdefulla föremål. Dessa ska bevaras till eftervärlden samt är grunden för att bygga bra utställningar. Om föremålen försvinner eller förstörs är det en stor och kanske oersättlig förlust. Det som hotar dessa samlingar är stölder och brand samt problem med att förvara och underhålla föremålen. Granskningen inriktas på kulturnämndens säkerhetsarbete kring samlingarna.

10. Kvalitet och säkerhet vid entreprenader

Idrottsnämnden ska arbeta för att fler intressenter medverkar i byggande och drift av idrottsanläggningar. Idrottsföreningarna ska uppmuntras att ta över driften,

avknoppning ska stimuleras och upphandling av driften av idrottsanläggningar fortgår. När utomstående svarar för driften av stadens idrottsanläggningar är det viktigt att avvägningen mellan driftinsatser och underhållsåtgärder fortfarande är optimal. Vidare måste driftinsatserna garantera en tillfredsställande säkerhet. Granskning görs av hur dessa frågor hanteras i avtal och hur de följs upp.

11. Samverkansprocessen vid större arrangemang

Staden ska skapa goda förutsättningar för att genomföra evenemang i Stockholm. Det är angeläget att stadens olika aktörer inom området samverkar med varandra. Granskningen inriktas på samarbetet mellan bl.a. idrottsnämnden, Stockholm Visitors Board och Stockholm Globe Arena. (Bolagsgranskningen: projekt nr 10)

12. Bostadsanpassning

Den överhettade byggmarknaden medför att genomförandet av bostadsanpassningar försenas. Risk finns dessutom för att brister i interna kontrollen medför att bidrag för bostadsanpassning ges till åtgärder som inte vidtagits. Granskningen inriktas på den interna kontrollen i hanteringen och vilka åtgärder stadsbyggnadsnämnden vidtar för att hålla nere väntetiden för den som har behov av bostadsanpassning.

13. Bildandet av kommunalförbund inom räddningstjänsten

Brand- och räddningsnämnden ska förbereda Stockholms brandförsvar för övergången till ett nybildat kommunalförbund. Det är viktigt att brandförsvarets roll och uppgifter i stadens krishantering samt för riskinventering och analys blir ändamålsenligt hanterade i det nya kommunalförbundet, samt att ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och kommunalförbundet blir tydlig. Granskning genomförs av hur kommunstyrelsen samt brand- och räddningsnämnden bevakar stadens intressen vid införandet av kommunalförbundet.

14. Handläggningsrutiner inom socialtjänsten

Revisionen har under ett antal år granskat nämndernas handläggning och dokumentation av biståndsbeslut inom socialtjänsten. Granskningarna har visat att handläggningen inte alltid uppfyller ställda formkrav på ansökan, utredning och beslut. Det saknas också en systematisk uppföljning och kontroll av att beviljade insatser genomförs som planerat.

Granskningen ska ge svar på om nämnden har tillfredsställande rutiner, en tillräcklig intern kontroll och därmed en rättssäker handläggning och dokumentation inom socialtjänsten. Granskningen föreslås genomföras år 2008 vid ett antal stadsdelsnämnder.



4 Bolagsgranskning 2008

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

Granskningen rapporteras löpande och sammanställs i en årlig granskningspromemoria ställd till respektive bolag.

Nedan redovisas översiktligt förslag till planerade granskningsinsatser för bolagen år 2008.

1. Internkontroll, ägardirektiv, resultatkrav

Kvaliteten i bolagens *internkontrollplaner* granskas för att få underlag för bedömning om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Granskning av intern kontroll sker även i särskilda granskningar och av den auktoriserade revisorn inom framförallt redovisningsområdet.

Uppfyllelse av *fullmäktiges ägardirektiv inklusive policys* granskas genom stickprov för att få underlag om uttalande om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt. Fördjupad granskning av ägardirektiv sker även genom särskilda granskningar.

Bolagens uppfyllelse av *fullmäktiges resultatkrav* granskas genom analys av budget, delårsrapporter och årsredovisning. Syftet är att få underlag för uttalande om bolagets verksamhet sköts på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

2. Uppföljning av tidigare granskningar

Uppföljning av de åtgärder bolagen vidtagit utifrån tidigare genomförda granskningar sker för varje bolag. Exempelvis kommer under året uppföljningar göras rörande underhållsbehovet, säkerheten i stadens kommunikationsnät samt upphandlingsrutiner.

3. Avtalshantering

Bolagets rutiner för hantering av de olika avtal som förekommer inom verksamheten granskas och bedöms med särskild inriktning på ordning och reda, kontroll och säkerhet samt bevakning.



4. Bisysslor

Bolagets rutin för hantering av de anställdas bisysslor enligt LOA granskas för att bedöma om arbetsgivaren har kontroll över om en bisyssla kan verka hindrande för arbetet, konkurrera med arbetsgivarens verksamhet eller är förtroendeskadlig.

5. Skydd mot korruption

Bolagets rutin för riskbedömning och kontroll bedöms utifrån korruptionsrisker inom verksamheten.

6. Styrning och uppföljning av miljöarbetet

Bolagets miljöarbete granskas och bedöms utifrån uppfyllelse av ett urval av indikatorer ur stadens miljöprogram.

7. Lokalförsörjning

Bolagets rutiner för/styrning av lokalplaneringen bedöms ur aspekten att lokalerna utnyttjas effektivt, bland annat att bolaget vidtar åtgärder för att lokaler ska stå tomma så kort tid som möjligt.

8. Förmedling av försöks- och träningslägenheter

Granskningen av förmedlingen av försöks- och träningslägenheter ska ge svar på om bostadsförmedlingen förmedlar lägenheter i enlighet med stadsdelsförvaltningarnas behov.

9. Egenvärdering

USK är ett nybildat bolag från och med 2008-01-01. Därför föreslås en inledande granskning av bolagets former och instrument för styrning och kontroll genom en s k egenvärdering. Denna innebär att bolagsledningen medverkar vid bedömningen av om bolagets styr- och uppföljningsdokument är ändamålsenliga och tillräckliga. Bolaget får besvara en enkät med frågor/kriterier inom områdena mål och strategier, styrning och uppföljning samt intern kontroll. Svaren verifieras med olika styrdokument.

10. Samverkansprocessen vid större arrangemang

Staden ska skapa goda förutsättningar för att genomföra evenemang i Stockholm. Det är angeläget att stadens olika aktörer inom området samverkar med varandra. Granskningen inriktas på samarbetet mellan bl.a. idrottsnämnden, Stockholm Visitors Board och Stockholm Globe Arena. (Nämndgranskningen: projekt nr 11)

5 Större projekt år 2008 och resten av perioden

Mot bakgrund av en kommunövergripande analys av väsentlighet och risk genomförs ett antal större revisionsprojekt varje år. Nedan beskrivs 2008 års granskningar något utförligare än de granskningar som planeras för resten av perioden. Ytterligare preciseringar samt avgränsningar och eventuell etappindelning m.m. av projekten görs senare i projektbeskrivningen för respektive granskning. En sammanställning av revisionsprojekten år 2008 och resten av perioden redovisas i bilaga 3.

Med utgångspunkt från stadens huvudsakliga verksamhetsområden indelas revisionsprojekten enligt följande:

- Utbildning
- Förskoleverksamhet
- Äldreomsorg
- Stöd och service till personer med funktionsnedsättning
- Individ och familjeomsorg
- Kultur, fritid och idrott
- Infrastruktur, stadsplanering mm
- Miljö
- Styrning och uppföljning
- Personalpolitik och personaladministration
- Säkerhet och samhällsskydd
- Informationssäkerhet
- Upphandling och konkurrens
- Ekonomi och redovisning

I revisionsstrategin 2008 – 2011 har två perspektiv – *barnperspektivet* och *miljöperspektivet* – särskilt lyfts fram. Under planeringsperioden genomförs ett antal projekt med utgångspunkt från dessa perspektiv.

Barn och ungas vardag är i mycket stor utsträckning beroende av beslut och insatser inom kommunernas verksamhet. FN:s barnkonvention innebär att barn och ungas perspektiv ska lyftas fram. Genom att anlägga ett *barnperspektiv* kan revisionen bidra till att befintliga resurser används på ett ändamålsenligt och effektivt sätt utifrån barn och ungas behov.

Fullmäktige har nyligen antagit ett nytt miljöprogram för åren 2008 – 2011 med syfte att styra och samordna stadens egen verksamhet i en miljöanpassad riktning. I programmet framhålls sex övergripande målområden:

- miljöeffektiva transporter
- giftfria varor och byggnader
- hållbar energianvändning
- hållbar användning av mark och vatten
- miljöeffektiv avfallshantering
- sund inomhusmiljö.

I miljöprogrammet bryts dessa målområden ned i mål och delmål för staden. Programmet ska under år 2008 kompletteras med mål för ett ”hållbart stads-

byggande”. Det övergripande ansvaret för uppföljning av målen ligger hos stadsledningskontoret. Genom att lyfta fram *miljöperspektivet* kan revisionen bidra till en ändamålsenlig och effektiv verksamhet som även är miljömässigt hållbar.

5.1 Utbildning

1. Elevernas psykiska och fysiska hälsa (2008 G)

Enligt fullmäktiges budget ska skolan ha ett kontinuerligt hälsofrämjande arbete som bygger på att verksamma i skolan är delaktiga och tar ansvar. Elevhälsoarbetet ska vara förebyggande och integreras i skolans alla verksamheter. Elevhälsoarbetet ska skapa tillit till den egna förmågan utifrån de olika förutsättningar och behov som eleverna har. I budgeten framhålls också att många barn är psykiskt utsatta samt att ett annat ökande problem är fetma bland unga. Detta ska uppmärksammas inom elevhälsoarbetet.

Mot bakgrund av fullmäktiges budget och olika rapporter om att elevers fysiska och psykiska hälsa har försämrats, planeras under år 2008 en granskning av hur elevhälsoverksamheten fungerar. Projektet är en del av temagranskningen utifrån ett barnperspektiv.

2. Hur säkerställs elevernas kunskapsutveckling (2008 F, 2009 G)

Fullmäktige betonar att skolornas huvuduppgift ska vara att förmedla kunskap. Skolverkets nyligen genomförda inspektion av stadens alla skolor visar på mycket stora skillnader mellan skolorna vad gäller kunskapsresultat och kvalitet i utbildningen. Mot denna bakgrund planeras en granskning år 2009 av hur skolorna säkerställer elevernas kunskapsutveckling. Granskningen inleds med en förstudie år 2008.

3. Samverkan vid övergång mellan grundskola och gymnasium – uppföljning av tidigare granskning (2009 G)

Enligt beslut i fullmäktige har stadsdelsnämnderna och utbildningsnämnden ett uppföljningsansvar för de ungdomar mellan 16 – 20 år som *inte* går i gymnasieskola, arbetar eller har annan känd sysselsättning. I samband med detta beslut fick utbildningsnämnden och stadsdelsnämnderna i uppdrag att ta fram rutiner för att följa upp dessa ungdomar.

Stadens kvalitetsredovisning för skolan visar, liksom revisionens tidigare granskning (rapport 2005:1), att det saknas fungerande rutiner för samverkan vid elevernas övergång från grundskola till gymnasieskola. En uppföljning av den tidigare granskningen planeras under år 2009.



4. Rektors roll och ansvar (2009 G)

I fullmäktiges budget 2008 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.

Under år 2009 planeras en granskning av förutsättningarna (organisatoriskt, utbildningsmässigt m.m.) för rektorerna att fullgöra sitt uppdrag. I projektet ingår också att granska hur rektorer säkerställer att regelverket för skolan efterlevs.

5. SFI och jobbtorgen - styrning, uppföljning och kontroll (2009 G)

Möjligheterna för flyktingar och andra personer med utländsk bakgrund att komma in i det svenska samhället och skaffa sig egen försörjning har stor betydelse för att undvika utanförskap och bidragsberoende. En väl fungerande introduktionsverksamhet med en tydlig satsning på såväl goda språkkunskaper som möjligheter till praktik och arbete utifrån individens tidigare kunskaper och erfarenheter – är i de flesta fall helt avgörande för flyktingar och andra nyanlända.

Fr.o.m. år 2008 inrättas s.k. jobbtorg som ska förstärka stadens insatser för att fler arbetslösa ska komma ut i arbete. Jobbtorgen ska bl.a. svara för aktivitetsplan och arbetsmarknadsåtgärder för vuxna arbetsföra flyktingar.

Under år 2006 har revisionen genomfört dels en förstudie av stadens arbete för att motverka segregation och diskriminering, dels en granskning av stadsdelsnämndernas flyktingmottagande (rapport 2007:3). Som nästa steg inom detta granskningstema planeras under år 2009 ett projekt med inriktning på samarbetet mellan kommunstyrelsen, utbildningsnämnden och stadsdelsnämnderna.

6. Så används stadens lärarresurser – uppföljning av tidigare granskning (2010/11)

En nyligen genomförd granskning (rapport 2007:7) visar bl. a. att lärarna endast använder i genomsnitt 30 % av sin tid till undervisning och därutöver 10 % till andra aktiviteter tillsammans med eleverna. Av rapporten framgår även att styrningen och uppföljningen av lärartiden behöver förbättras både på stadsövergripande nivå och på skolnivå. En uppföljning av granskningen planeras till senare delen av perioden.

7. Särskoleundervisningen (2010/11)

Enligt fullmäktiges budget 2008 ska alla barn och ungdomar med utvecklingsstörning även fortsättningsvis kunna välja den gemenskap och specialistkompetens som särskolan erbjuder. Vidare framgår att alla elever i särskolan ska



erbjudas de insatser som krävs för att var och en på ett fullgott sätt ska kunna delta i skolverksamheten.

Den obligatoriska *särskolan* finns i två former – grundsärskola och träningskola. De grundläggande bestämmelserna om särskolan finns i skollagen och i särskoleförordningen. *Gymnasiesärskolan* erbjuder nationella program, specialutformade program och individuella program. Därutöver finns *särsvux*.

Revisionen har tidigare inte granskat särskoleundervisningen. Under senare delen av perioden planeras därför en granskning av hur särskoleundervisningen uppfyller fullmäktiges mål.

5.2 Förskoleverksamhet

8. Barnsäkerheten i förskolan (2008 G)

I Skolverkets författningssamling och stadens förskoleplan finns krav på god kvalitet och säkerhet i förskoleverksamheten. Vikten av en trygg miljö i förskolan betonas även i fullmäktiges budget 2008. Under år 2008 planeras en granskning av barnsäkerheten i förskolan vad gäller inom- och utomhusmiljö, rutiner för bemanning samt registerkontroll av nyanställd personal. Detta område har inte granskats tidigare. Projektet är en del av temagranskningen utifrån ett barnperspektiv.

9. Utredning av barn med särskilda behov (2009 G)

Enligt skollagen ska utredningar göras i samband med biståndsbedömning av barn med särskilda behov. Tidigare granskning (rapport 2006:8) har visat att handläggningsrutinerna i detta avseende har varit bristfälliga. Under år 2009 planeras en granskning av rättssäkerheten i utredningar av barn med särskilda behov. Projektet är en del av temagranskningen utifrån ett barnperspektiv.

5.3 Äldreomsorg

10. Det sociala innehållet i de äldres dag (2008 G)

Av fullmäktiges budget framgår att livskvaliteten för hemtjänstmottagare och äldre inom vård- och omsorgsboenden ska öka. I budgeten för år 2008 fastställs att staden ska fokusera på livskvalitet för äldre bl.a. genom ett större socialt innehåll i verksamheten. Fullmäktige betonar vidare att det är en självklar rättighet att alla äldre ska ha ett reellt inflytande över sin vardag samt att staden i sina insatser alltid ska utgå från de äldres egna behov.

Granskningen, som även fanns med i revisionsplan 2007, pågår f.n. och beräknas avrapporteras under våren 2008. Granskningen syftar till att bedöma om äldre med behov av social stimulans och stöd i sociala aktiviteter, får detta tillgodosett i enlighet med fullmäktiges mål om livskvalitet. Granskningen omfattar äldre i vård- och omsorgsboenden samt har ett brukarperspektiv.

11. Avgiftssystemets tillämpning – uppföljning av tidigare granskning (2008 G)

Revisionen granskade år 2000 avgiftsdebiteringen inom äldreomsorgen (rapport 2000:14). Granskningen visade bl.a. att många äldre fick felaktiga avgifter p.g.a. att de avgiftsgrundande uppgifterna inte var rätt registrerade. Stadens tillämpningsanvisningar var inte tillräckligt tydliga och det behövdes fler inbyggda kontroller i Paraplysystemet. Senare granskningar (bl.a. rapport 2003:16) har visat att avgiftshanteringen är en både svår och arbetskrävande arbetsuppgift för biståndshandläggarna.

12. Stadsdelsnämndernas former för information och rådgivning (2009 G)

I fullmäktiges budget framhålls att äldre ska ha möjlighet till ett eget val när det gäller hemtjänst samt avlösar- och ledsagarservice. Den 1 juli 2008 införs även ett valfrihetssystem för äldres rätt att välja vård- och omsorgsboende. Under år 2008 ska också beslut fattas om en valfrihetsmodell för dagverksamheter.

För att kunna utnyttja rätten att välja, krävs att äldre och deras anhöriga får tydlig information om vilka erbjudanden som står till buds. Enligt fullmäktiges budget 2008 ska stadens hemsida göra det möjligt att söka information (inkl. kvalitetsredovisningar) om olika alternativ. Tillgången till tryckt information ska förbättras och digitala loggböcker införs.

Under år 2009 planeras en granskning av stadsdelsnämndernas former för information och rådgivning till äldre.

13. Stadsdelsnämndernas uppföljning av utförarverksamheter (2009 G)

Under år 2009 planeras en granskning av stadsdelsnämndernas uppföljning av utförarverksamheter i hemtjänst och särskilt boende som drivs i egen regi respektive på entreprenad. I granskningen ingår bl.a. att bedöma om det finns skillnader avseende verksamheternas innehåll och kvalitet m.m.

14. Stödet till anhörigvårdare (2009 G)

I fullmäktiges budget framhålls att det ska finnas ett varierat och flexibelt utbud av stöd- och hjälpinsatser till dem som vårdar anhöriga och närstående. Det ska bl.a. finnas någon form av anhörigstöd, t.ex. konsulenter, som kan vara behjälpliga med råd, stöd och kontaktinformation.

Även äldreombudsmannen har påtalat brister i verksamheten och i dagsläget finns inte någon tydlig bild av hur staden säkerställer att anhörigvårdare får det stöd och den hjälp de behöver. Under år 2009 planeras en granskning av stadens insatser för att avlasta och stödja anhörigvårdare.

15. Behovet av särskilda boenden för äldre (2009 F, 2010/11)

Under senare delen av perioden planeras en granskning av hur behovet av särskilda boenden med speciell inriktning tillgodoses i staden. I granskningen ingår bl.a. att bedöma vilken flexibilitet som finns inom särskilda boenden för att möta förändringar i de äldres behov.

16. Vården och omsorgen till multisjuka äldre i eget boende – uppföljning av tidigare granskning (2010/11)

År 2005 genomfördes en gemensam granskning (rapport 2006:4) av revisionen i Stockholms läns landsting, Stockholms stad, Norrtälje och Huddinge kommuner samt Stiftelsen Stockholms läns Äldrecentrum. I granskningen konstaterades bl.a. att multisjuka äldre får stora insatser från såväl från sluten- och öppenvården inom landstinget som från äldreomsorgen inom kommunerna – men att insatserna är splittrade. En helhetssyn och konkret samverkan saknades. Under senare delen av perioden planeras en uppföljning av denna granskning i samverkan med bl.a. revisionen i Stockholms läns landsting.

17. Kompetensutveckling inom äldreomsorgen (2009 F, 2010/11)

I fullmäktiges budget 2008 betonas att anställda inom äldreomsorgen ska ha adekvat utbildning och kompetens som svarar mot de krav som verksamheten ställer. Målet är att all vidareanställd personal ska ha vidareutbildning. Vidare framhålls att kompetensutveckling ska vara prioriterat både i centrala insatser i hela staden och i de olika verksamheternas planering. Under senare delen av perioden planeras en granskning av dessa frågor inom äldreomsorgen.

18. Biståndshandläggarnas uppdrag och roll – uppföljning av tidigare granskning (2010/11)

Under år 2006/07 granskade revisionen uppdraget som biståndshandläggare inom äldreomsorgen (rapport 2007:4). I granskningen konstaterades bl.a. att uppdraget är kvalificerat och komplext och att det ställer stora krav på professionell kompetens och en tydlig ledning. Vidare konstaterades att kommunstyrelsen måste agera kraftfullt för att i samråd med berörda nämnder och verksamhetsföreträdare diskutera och hitta lösningar på de problem som lyftes fram i rapporten. Under senare delen av perioden planeras en uppföljning av denna granskning.

5.4 Stöd och service till personer med funktionsnedsättning

19. Kvalitetsarbete inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning – steg 2 (2008 G)

Under år 2007 har revisionen granskat om stadsdelsnämnderna bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete (rapport 2007:9). Granskningen har riktats mot nämndernas arbetsformer för att säkerställa god kvalitet inom verksamheten. För att få en helhetsbild av styrningen och uppföljningen inom verksamhetsom-



rådet har även kommunövergripande funktioner inom socialtjänstnämnden och kommunstyrelsen granskats. I rapporten framhålls vikten av att den kommunövergripande styrningen och uppföljningen utvecklas, liksom att stadsdelsnämnderna bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete och har ett dokumenterat kvalitetssystem.

Under år 2008 planeras en fortsättning av projektet med syfte att granska kvalitetsarbetet inom ytterligare två stadsdelsnämnder. Med hänsyn till att de anställdas synsätt, värdegrund och bemötande är av avgörande betydelse för kvaliteten i verksamheten kommer projektet utvidgas till att även omfatta intervjuer med den personal som arbetar närmast personer med funktionsnedsättning.

I projektet har även ingått att utveckla en generell modell för granskning av kvalitetsstyrning inom i första hand socialtjänstområdet.

20. Tillgången till bostäder för personer med funktionsnedsättning (2009 G)

Bostad med särskild service för vuxna

Trots ett ökat bostadsbyggande råder fortfarande brist på bostäder. Behovet av bostäder för personer med specifika funktionsnedsättningar kan vara särskilt svårt att tillgodose. Kundval införs fr.o.m. den 1 juli 2008.

Särskilt anpassad bostad för vuxna

Det finns ett behov av alternativa boendeformer och stödformer eftersom gruppboendeformen inte passar alla. Det kan dock vara svårt att hitta boendeformer som motsvarar den enskildes behov och önskemål.

Under år 2009 planeras därför en granskning av stadens möjligheter att tillgodose den enskildes behov och önskemål vad gäller bostad.

21. Målet världens mest tillgängliga huvudstad (2010/11)

Stockholms stads mål är att vara världens mest tillgängliga huvudstad år 2010. Stadens alla nämnder och bolagsstyrelser ska vidta åtgärder för ökad tillgänglighet. Tillgänglighetsarbetet omfattar fysisk tillgänglighet, delaktighet och bemötande.

Stadens tillgänglighetsprojekt, som pågått sedan år 1999, har tilldelats 100 mnkr per år. Medlen har använts för tillgänglighetsskapande åtgärder inom staden och främst för ombyggnationer av den fysiska miljön. Tillgänglighetsprojektet utgör endast en del av det arbete som krävs för att göra staden tillgänglig för personer med funktionsnedsättning. Tillgänglig information är t ex en väsentlig fråga för personer med funktionsnedsättning.

Under senare delen av perioden planeras en granskning av stadens tillgänglighetsmål har uppnåtts. (Se även projekt 36.)



5.5 Individ- och familjeomsorg inkl integration

22. Barn och unga i riskzonen (2008 F+G)

Socialtjänstlagen (SoL) betonar socialtjänstens ansvar för barn och ungdomar som visar tecken på att utvecklas ogynnsamt. I fullmäktiges budget framhålls bl.a. att stadsdelsnämnderna ska utveckla det förebyggande och uppsökande arbetet för barn och unga samt att barn som riskerar att fara illa ska uppmärksammas, särskilt barn till föräldrar med missbruksproblem och psykisk ohälsa.

Mot denna bakgrund planeras en granskning av om stadsdelsnämndernas insatser för barn och unga i riskzonen är tillräckliga, effektiva och ändamålsenliga. Det gäller bl.a. samverkan med skola, landsting och polis. Granskningen inleds med en förstudie. Projektet är en del av temagranskningen utifrån ett barnperspektiv.

I projektet ingår även att granska stadsdelsnämndernas rutiner för anmälningar om missförhållanden som gäller barn (14 kap 1 o. 2 §§ SoL), med syfte att bedöma om nämnderna har en tillfredsställande kontroll av inkomna anmälningar och ett system som förebygger allvarliga risker. Vidare ingår att granska om utredningar slutförs i tid (11 kap. 2§ SoL).

23. Hur fungerar jobbtorgen (2009 G)

Kommunfullmäktige har beslutat att inrätta fem s.k. jobbtorg och två jobbtorgsfilialer fr.o.m. 1 januari 2008. Målet med jobbtorgen är att fler ska komma ut i arbete eller studier och att stadens kostnader för försörjningsstöd därmed ska minska. I ett första skede kommer jobbtorgens åtagande att omfatta stadens invånare som har försörjningsstöd på grund av arbetsmarknadsskäl. I ett andra skede kommer jobbtorgens verksamhet att utökas.

Verksamheten är organisatoriskt inplacerad under kommunstyrelsen under år 2008. Den permanenta organisatoriska placeringen av verksamheten kommer att beslutas längre fram. Verksamheten kommer att bygga på samverkan mellan i första hand jobbtorgen och stadsdelsnämnderna. Även delar av utbildningsnämndens och socialtjänstnämndens verksamheter kommer att beröras.

En granskning planeras under år 2009 av om jobbtorgens verksamhet har lett till önskat resultat.

24. Rättsäkerhet i samband med familjehemsplaceringar (2009 G)

Under 2009 planeras ett projekt som gäller barns och ungdomars rättsäkerhet i samband med familjehemsplaceringar, med inriktning bl.a. på stadsdelsnämndernas uppföljning av sådana placeringar. Projektet är en del av temagranskningen utifrån ett barnperspektiv.



25. Samverkan mellan staden och SLL avseende stödet till psykiskt funktionshindrade – uppföljning av tidigare granskningar (2010/11)

Under senare delen av perioden planeras en uppföljning av tidigare granskningar avseende samverkan mellan Stockholms läns landsting och staden i stödet till psykiskt funktionshindrade (rapport 2001:17).

26. Ekonomiskt bistånd – långvarigt arbetslösa (2010/11)

Trots ett generellt gott arbetsmarknadsläge står många utanför arbetsmarknaden och får sin försörjning från ekonomiskt bistånd. Det kan vara långtidsarbetslösa, flyktingar, personer som under lång tid varit beroende av försörjningsstöd etc. Enligt fullmäktiges budget 2008 ska alla som kan arbeta och försörja sig själva hjälpas ur sitt bidragsberoende. Ett antal åtgärder har beslutats för att fler personer ska få arbete och för att stadens kostnader för försörjningsstöd därmed ska minska. Bl.a. införs s.k. jobbtorg fr.o.m. år 2008.

Ett projekt planeras under senare delen av perioden för att granska om stadens insatser är tillräckliga för den grupp som står utanför arbetsmarknaden och som därför uppbär ekonomiskt bistånd för sin försörjning.

27. Är stadens boendeinsatser för hemlösa ändamålsenliga (2010/11)

Under år 2007 har en förstudie genomförts avseende alternativa boendeformer för hemlösa (PM 2007:4). I promemorian föreslås en fortsatt granskning av om stadens boendeinsatser för hemlösa är tillräckliga, effektiva och ändamålsenliga. Ett sådant projekt planeras under senare delen av perioden.

5.6 Kultur, fritid och idrott

28. Tillgången på mötesplatser samt idrotts- och andra samlingslokaler (2010/11)

Tillgången på mötesplatser, idrotts- och andra samlingslokaler i staden är viktig för ett aktivt förenings- och kulturliv. Under senare delen av perioden planeras en granskning av hur staden kan tillgodose behovet av lokaler och andra mötesplatser för bl.a. föreningslivet.

5.7 Infrastruktur, stadsplanering m.m.

29. Försäljning av fastigheter och mark (2008 G)

Enligt fullmäktiges mål ska staden ha en öppen inställning till försäljning av fastigheter. Det handlar om stora värden. Granskning planeras ske under år 2008 av om försäljningar av stadens fastigheter och mark genomförs affärsmässigt samt enligt fullmäktiges riktlinjer och den försäljningspolicy som finns vid fastighetsnämnden och exploateringsnämnden. Därvid kan även ingå hur inventarier, bl.a. konst, inventeras och hanteras i samband med överlåtelser av lokaler och verksamheter.



30. Försäljning av stadens bostadsbolags fastigheter till bostadsrättsföreningar (2008 G)

Efter beslut i fullmäktige pågår ett arbete för ombildning av fastigheter till bostadsrätter. En granskning planeras med syfte att bedöma om och hur bostadsbolagens styrelser verkställt fullmäktiges och koncernstyrelsens beslut om försäljning av fastigheter till bostadsrättsföreningar. I nuläget finns intresseanmälningar för ca en tredjedel av bostadsbolagens lägenheter.

Granskningen kommer att genomföras under senare delen av år 2008, då ett antal avslutade köp bör ha verkställts. Granskningen föreslås omfatta ett 30-tal fastighetsobjekt i innerstaden och ytterstaden.

31. Exploateringsprocessen (2008 F+G)

För att kunna hålla en fortsatt hög nivå på bostadsbyggandet är det av stor vikt att stadens interna processer är effektiva. Det är viktigt att exploateringsprocessen är rationell och att ansvars- och arbetsfördelningen inom staden är ändamålsenlig.

I 2007 års granskning framför revisionen kritik mot såväl exploateringsnämnden som trafik- och renhållningsnämnden för hanteringen av trafikansvaret i exploateringsprocessen. Trafikkontorets kompetens har kommit in sent och resultatet har i vissa fall blivit försämrad framkomlighet och ökade kostnader. Det verkar också ha funnits oklarheter i ansvarsfördelningen mellan stadsbyggnadsnämnden och exploateringsnämnden.

Granskningen, som föreslås börja med en förstudie, planeras till år 2008 och inriktas på effektiviteten i hela processen med kopplingar till angränsande processer såsom planprocessen.

32. Trafiksäkerhet (2008 G)

Av fullmäktiges budget 2008 framgår att stadens trafiksäkerhetsprogram ska omarbetas och ta sin utgångspunkt i den verkliga trafiksituationen. Analyser och prioriteringar av särskilt utsatta konfliktpunkter mellan olika trafikslag ska inleda arbetet och ligga till grund för de konkreta åtgärderna. Det ställs allt större krav på ett systematiskt och effektivt trafiksäkerhetsarbete. Grunden för detta är riksdagens beslut om nollvisionen som det långsiktiga målet för trafiksäkerheten. Ansvaret för trafiksäkerheten är delat mellan trafikanterna och utformaren av trafiksystemet - däribland kommunen. Granskningen inriktas på att bedöma i vilken utsträckning staden bedriver ett systematiskt trafiksäkerhetsarbete.



33. Stadens styrning, kontroll och samordning av stora investeringsprojekt (2009 G)

I fullmäktiges budget 2008 ges framkomlighetsfrågorna i Stockholmstrafiken en framträdande plats. Det handlar om att eliminera flaskhalsar, göra rätt prioriteringar bland alla angelägna bygg- och underhållsprojekt samt minimera och samordna det praktiska arbetet i gatumiljön. Det handlar också om att framkomlighetsfrågorna beaktas i de stora utvecklings- och exploateringsprojekten. En nära samverkan behövs mellan trafik- och renhållningsnämnden, exploateringsnämnden samt med Vägverket, SL och Banverket.

Mot denna bakgrund är det angeläget med en fortsatt uppföljning av stadens styrning, kontroll och samordning av större infrastrukturprojekt. En sådan granskning planeras till år 2009.

34. Samordning och styrning av renhållning och klottersanering m.m. (2010/11)

I fullmäktiges budget framgår att städning av de gemensamma utrymmena måste prioriteras högre. Stadens städgaranti ska förbättras. Den innebär att städning ska ske och offentliga papperskorgar tömmas inom 24 timmar efter anmälan. Även klotter och annan skadegörelse ska konsekvent motarbetas och saneras inom 24 timmar. Trafik- och renhållningsnämnden har samordningsuppdraget för att göra Stockholm till en ren och vacker stad.

En granskning planeras mot slutet av mandatperioden av hur såväl trafik- och renhållningsnämnden som stadens övriga verksamheter (inkl. bostadsbolagen) arbetar för att målet ska nås samt av hur samverkan mellan alla inblandade fungerar.

35. Detaljplaneprocessen (2010/11)

För att kunna hålla en fortsatt hög nivå på bostadsbyggandet är det av stor vikt att stadens interna processer är effektiva. I fullmäktiges budget anges målet att tiden från start-PM till färdig detaljplan ska halveras på sikt. Detta förutsätter effektiviseringar och förenklingar av planprocessen. En genomlysning av hela planprocessen planeras till slutet av perioden.

36. Tillgänglighet – lokaler (2010/11)

Staden har som mål att vara världens mest tillgängliga huvudstad år 2010. Detta förutsätter att tillgängligheten förbättras i stadens egna lokaler och att staden verkar för ökad tillgänglighet även i privata publika lokaler. En granskning av tillgängligheten planeras till slutet av perioden. (Projektet samordnas med projekt nr 21.)



37. Underhållsbehov i stadens anläggningar och fastigheter – uppföljning av tidigare granskning (2010/11)

På basis av revisionens granskningar år 2006 och 2007 uppskattas volymen eftersatt underhåll av stadens fastigheter och anläggningar till betydande belopp. Exempel finns på ett strukturerat och ändamålsenligt underhållsarbete, men det finns också bolag och nämnder där underhållet måste förbättras. Mot slutet av perioden planeras en uppföljande granskning.

5.8 Miljö

Revisionens planerade granskningar inom miljöområdet är en del av temagranskningen utifrån ett miljöperspektiv.

38. Styrning och uppföljning av stadens miljöprogram (2008 G, 2009 G, 2010/11)

Fullmäktige har nyligen antagit ett nytt miljöprogram för åren 2008 - 2011. Kommunstyrelsen (KS) har nu i uppdrag att i samråd med nämnder/styrelser utveckla och fastställa uppföljningsmetoder för miljöprogrammets olika delmål. KS har också i uppdrag att metodmässigt integrera genomförandet och uppföljningen av miljöprogrammet i det webbaserade planerings- och uppföljningsstödet för stadens integrerade ledningssystem ILS.

Under år 2008 förslås en granskning av *hur KS samordnar och strukturerar uppföljningen av miljöprogrammet*. Därutöver planeras även granskningar av hur olika delmål i stadens nya miljöprogram genomförs. Under år 2009 föreslås en granskning av delmålet att minska *energianvändningen* i egna byggnader och anläggningar. Enligt fullmäktiges budget 2008 ska staden investera 1 mdkr i energieffektiviseringar.

Under 2010/2011 föreslås en granskning av delmålet *miljöeffektiv avfallshantering*. Granskningen inriktas särskilt på hur det går att öka insamlingen av miljöfarligt avfall samt minska andelen farligt avfall i hushållssoporna. Ansvaret för insamling av det farliga avfallet är delat mellan staden och producenterna.

39. Luftkvalitet – uppföljning av tidigare granskning (2009 G)

Stadsrevisionen har nyligen genomfört en granskning av stadens arbete med EU:s normer för partiklar (PM10) och kvävedioxid (rapport 2007:5). Enligt fullmäktiges budget 2008 ska ytterligare åtgärder övervägas för att förbättra luftkvaliteten – bl.a. en minskning av den onödiga dubbdäcksanvändningen. En uppföljning av genomförda åtgärder och uppnådda effekter föreslås år 2009.

40. Hållbart stadsbyggande – giftfria varor och byggnader (2010/11)

Under år 2008 ska stadens miljöprogram kompletteras med ett kapitel om Hållbart stadsbyggande. Av fullmäktiges budget framgår bl.a. att två nya miljöprofilsområden planeras. Under år 2002 granskade stadsrevisionen miljöhänsyn i byggande

samt hur erfarenheter från Hammarby Sjöstad tas tillvara i planeringen av nya områden (rapport 2002:16). En granskning med samma inriktning föreslås under senare delen av perioden.

5.9 Styrning, uppföljning och kontroll

41. Avknoppning av kommunal verksamhet (2008 G)

Inom stadsledningskontoret finns ett särskilt kansli för avknoppning. Kansliet har till uppgift att stimulera och stödja medarbetare i staden som vill knoppa av verksamheter. Tillämpningsanvisningar för avknoppning har tagits fram. Avsikten är att utveckla mångfalden och konkurrensen bl.a. genom att stödja stadens egen personal som vill avknoppa. Arbetet ska ske i samverkan och i dialog med medarbetare, förvaltningar, bolag, näringslivet m.fl.

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) har nyligen genomfört en rättslig analys av "avknoppningsfrågan" och avlämnat rapporten "*Avknoppning av skolor – juridiska aspekter*". Det planerade projektet inriktas bl.a. på hur regelverket för avknoppning tillämpas.

42. Styrning och kontroll av externa utförare inom facknämnder (2008 G)

Stadens nämnder är beroende av konsulter och entreprenörer för betydande delar av verksamheten. Andelen upphandlad verksamhet är omfattande och ökar under perioden. Det är därför viktigt att nämndernas styrning, uppföljning och kontroll av externa utförare fungerar väl.

Under år 2008 planeras en granskning av hur nämnderna arbetar med upphandlingsförberedelser och behovsanalys samt säkerställer att nämnden får det som avtalats. Såväl drift- och anläggningsentreprenader som konsulttjänster kan ingå i granskningen facknämnderna. En motsvarande granskning genomförs inom stadsdelsnämnderna.

43. Styrning och kontroll av externa utförare inom stadsdelsnämnder (2008 G)

Stadens nämnder är beroende av konsulter och entreprenörer för betydande delar av verksamheten. Andelen upphandlad verksamhet är omfattande och ökar under perioden. Det är därför viktigt att nämndernas styrning, uppföljning och kontroll av externa utförare fungerar väl.

Under år 2008 planeras en granskning av hur nämnderna arbetar med upphandlingsförberedelser och behovsanalys samt säkerställer att nämnden får det som avtalats. Såväl driftentreprenader som konsulttjänster kan ingå i granskningen inom stadsdelsnämnderna. En motsvarande granskning genomförs inom facknämnder.



44. Hantering av synpunkter från brukare och medborgare (2008 G)

I en politiskt styrd organisation är det viktigt att i alla verksamheter fånga in och förmedlar brukarnas och medborgarnas synpunkter på den kommunala servicen. En systematisk hantering av förbättringsförslag, synpunkter och klagomål är en grundläggande del i stadens strategi för kvalitetsutveckling.

Det systematiska arbetet har två viktiga syften, dels att främja och stimulera verksamhetsutveckling, dels att tjäna som underlag för styrning och ledning av staden. Ett systematiskt arbete skapar även ett förhållningssätt som präglas av dialog och lyhördhet, vilket stärker staden i rollen som servicegivare gentemot brukare och medborgare.

Under år 2008 genomförs en granskning, vid ett urval stadsdelsnämnder och tekniska nämnder, av hur nämnden agerar för att få in synpunkter från brukare och medborgare samt av hur inkomna förbättringsförslag, synpunkter och klagomål tas om hand.

45. Livsmedelskontrollen (2008 G)

Fr.o.m. år 2006 gäller ny lagstiftning avseende hygien- och kontrollregler för livsmedelshantering inom EU. Förändringen är stor och kan jämföras med när miljöbalken infördes för miljötillsynen. Livsmedelskontrollens effektivitet har också uppmärksamats i media på senare tid. Det är viktigt att miljö- och hälsoskyddsnämnden kan leva upp till den nya lagstiftningens krav.

En granskning genomförs under år 2008 med inriktning på bl.a. följsamheten till den nya lagstiftningen vad gäller planering och kontrollintervall. I granskningen ingår också en bedömning av om nämndens former för styrning och uppföljning utvecklats med hänsyn till den nya lagstiftningen.

46. Kvalitetsstyrningen inom socialtjänstområdet (2009 G, 2010/11)

Under år 2007 har revisionen granskat kvalitetsstyrningen inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning. I projektet har även ingått att utveckla en generell modell för granskning av kvalitetsstyrningen inom i första hand socialtjänstområdet. Denna granskning breddas och fördjupas under år 2008.

Under år 2009 planeras en motsvarande granskning inom Individ och familjeomsorgen (IoF). Under senare delen av perioden föreslås en granskning inom Socialpsykiatrin.

47. Fungerar ILS på ett ändamålsenligt sätt (2009 G)

Enligt fullmäktiges beslut ska en översyn göras av arbetet med stadens ledningssystem ILS och stadens kvalitetsarbete. Fokus ska förstärkas på resultatredovisning, analys och utvärdering. Övergripande mål ska göras uppföljnings-



bara. Under senare delen av perioden planeras en granskning av om ILS fungerar på ett ändamålsenligt sätt i enlighet med fullmäktiges målsättning.

48. Hur förverkligas fullmäktiges mål i stadsdelen Husby (2009 G)

I enlighet med revisionsplan 2006 har en förstudie genomförts för att kartlägga och beskriva den fysiska och sociala miljön i stadsdelen Husby inom Kista-Rinkeby stadsdelsnämnd. I förstudien har ingått att beskriva vad stadens berörda nämnder och bolag gör för att bidra till att fullmäktiges mål förverkligas i Husby. Mot bakgrund av förstudien har ett antal frågeställningar för fortsatt granskning diskuterats.

Under år 2009 planeras en fortsatt granskning med utgångspunkt från de frågeställningar som aktualiseras i förstudierapporten, om möjligt i samverkan med Stockholms läns landstings revisorer och Riksrevisionen. Ett alternativ är att genomföra en granskning med utgångspunkt från barnperspektivet.

49. Information till medborgarna (2010/11)

Under senare delen av perioden planeras ett granskningsprojekt med inriktning på stadens strategi för information till medborgarna. I projektet ingår att granska om staden har ändamålsenliga kommunikationsformer som säkerställer att medborgarna får för dem väsentlig information. Det kan handla om stadens val av informationsmedier m.m.

5.10 Personalpolitik och personaladministration

50. Övertalighet och rehabilitering (2008 G)

Sedan januari 2006 har staden ett särskilt kollektivavtal för hantering av övertalighet. Hösten 2007 antog fullmäktige riktlinjer för en rehabiliteringsprocess i syfte att få en likvärdig och förutsägbar hantering i stadens nämnder. Inför år 2008 har vissa förvaltningar, t.ex. kulturförvaltningen, aviserat en stor övertalighet. Övertalighet väntas även inom äldreomsorgen beroende på att antalet "äldre-äldre" minskar. Planerade avknoppningar kan också bidra till övertalighet.

Under år 2008 planeras en granskning av hur nämnderna hanterar övertaligheten och följer kollektivavtalet. Granskningen ska också belysa om nämnderna följer beslutade riktlinjer för rehabilitering.

51. PA-kompetensen hos chefer på enhetsnivå (2009 G)

För att ansvariga chefer ska ha kunskap om lagar, avtal, policys m.m. krävs löpande utbildning och information. Det krävs också god samverkan både mellan respektive nämnds chefer och PA-funktion och mellan nämndens PA-funktion och stadsledningskontorets personalstrategiska avdelning (PAS).



Rekryteringsförfarandet inkl. beslut om anställning är oftast decentraliserat till enhetschefsnivån. Detta ställer krav på chefernas arbetsrättsliga kompetens. Införandet av LISA-självservice och överföringen av nämndernas lönehandläggare till servicenämnden ökar kraven på PA-kompetensen.

Under år 2009 planeras en granskning av vilket stöd i form av bl.a. utbildning och information som cheferna på enhetsnivå får i frågor som rör arbetsrätt, avtal och andra personaladministrativa frågor.

52. Behovet av kompetensutveckling under enhetschefsnivån (2010/11)

Under de senaste åren har kompetensfonden till stor del tillgodosett utbildningsbehovet inom förskola, skola och äldreomsorg. Det finns dock fortfarande personalgrupper som saknar adekvat utbildning, samtidigt som många av stadens anställda närmar sig pensionsåldern. Sammantaget ställer detta krav på en strategisk kompetensförsörjning.

Ansvaret för planering och genomförande av utbildning för olika personalgrupper ligger nu åter på respektive nämnd. Nämndernas förutsättningar för kompetensutveckling är dock begränsade, bl.a. beroende på att nämnderna nu inte har medel till vikarier i samma utsträckning. Under slutet av planperioden föreslås en granskning av hur behovet av kompetensutveckling under enhetschefsnivån tillgodoses.

5.11 Säkerhet och samhällsskydd

53. Stadens säkerhetsarbete – fortsatt granskning (2009 G)

Stadens förvaltningar och bolag ska ha tillräcklig beredskap för att skydda medborgarna vid allvarliga eller extraordinära händelser. Detta förutsätter bl.a. stöd från kommunstyrelsen och brandförsvaret. Kommunstyrelsen ansvarar för det strategiska arbetet inklusive samordningen inom staden. Brandförsvarets uppdrag är att aktivt stödja stadens nämnder och bolag, näringsliv och andra aktörer i det förebyggande arbetet. Varje nämnd och bolagsstyrelse ska bedriva ett förebyggande arbete till skydd mot och vid olyckor, allvarliga störningar eller extraordinära händelser. Målet är att medborgarna ska få optimalt skydd och säkerhet för insatta medel.

Revisionens granskning år 2006 visade på brister i stadens krisberedskap. Mot slutet av år 2007 genomfördes en uppföljning för att bedöma om kommunstyrelsen leder och samordnar stadens säkerhetsarbete på ett ändamålsenligt sätt.

För år 2009 föreslås en fortsatt granskning av hur skyddet inom stadens egna verksamheter utvecklats. Granskningen bör även omfatta kommunstyrelsens beredskap om något allvarligt inträffar i offentliga miljöer, med avseende på allmänhetens säkerhet.



5.12 Informationssäkerhet

54. Skyddet av data (2008 G)

Att ha skyddad identitet innebär att personuppgifterna spärras av Skattemyndigheten. Spärrade personuppgifter kan endast lämnas ut efter särskild prövning. I Stockholms stad har ca 3 000 personer skyddad identitet. Det finns dessutom ett stort antal personer som har skyddad adress.

Konsekvenserna kan bli mycket allvarliga för den enskilde om sekretessbelagda uppgifter är tillgängliga i stadens olika verksamhetssystem på grund av att uppgifterna lagras oskyddat. Under år 2008 planeras en granskning av rutiner för hantering av skyddade personuppgifter i stadens verksamhetssystem.

55. Funktionaliteten och säkerheten i ParaSoL (2008 G, 2009 G)

Under år 2005 fastställde fullmäktige riktlinjer gällande utförardokumentation inom omsorgsverksamheten. Revisionens granskningar, länsstyrelsens tillsyn samt äldreomsorgsinspektörernas rapporter visar samfällt att det finns stora brister i utförardokumentationen och att dokumentationen inte har varit tillräcklig, väsentlig och ändamålsenlig.

Som stöd för en systematisk utförardokumentation inom stadens omsorgsverksamhet har staden utvecklat och under första kvartalet 2007 infört dokumentationssystemet ParaSoL. I systemet hanteras känsliga uppgifter varför det ställs särskilda krav på åtkomstbegränsning.

En granskning planeras av i vilken omfattning systemet tagits i bruk samt av systemets ändamålsenlighet, funktionalitet och säkerhet. Granskningen genomförs i två steg och inriktas år 2008 på att bedöma om ParaSol uppfyller de krav som ställs i fullmäktiges informationssäkerhetsregler med avseende på informationens riktighet, åtkomstbegränsning och spårbarhet.

5.13 Upphandling och konkurrens

56. Stadens centrala upphandlingsstöd (2009 G)

Felaktigt genomförda upphandlingar innebär bristande effektivitet i verksamheten samt risk för att staden drabbas av skadestånd. Stadsrevisionens granskningar har tidigare visat att stadens upphandlare har behov av stöd för upphandlingsarbetet. Granskningarna har även visat att stödet från centralt håll varit svagt och att uppföljning av nämnders avrop och upphandlingar saknas. En granskning föreslås år 2009 med inriktning på hur det centrala stödet fungerar för nämnder och bolag och om det bidrar till mer affärsmässiga och effektiva upphandlingar.



57. Stadens upphandlingspolicy (2010/11)

Fullmäktige antog i mars 2007 nya policydokument för upphandling och konkurrensutsättning. Även tillämpningsanvisningar har utarbetats. Under senare delen av perioden planeras en granskning av hur stadens nämnder och bolag följer dessa riktlinjer.



Bilaga 1

Sammanställning över planerad nämndgranskning 2008

NÄMNDGRANSKNING 2008	NÄMNDER
1. Styrning, uppföljning och kontroll	Samtliga
2. Tillämpning av redovisningsregler m.m	Kommunstyrelsen m.fl.
3. Inköps- och attestrutiner	Rinkeby-Kista, Södermalm, Enskede-Årsta-Vantör, Hägersten-Liljeholmen, kulturnämnden, utbildningsnämnden
4. Diarie- och postrutiner	Rinkeby-Kista, Spånga-Tensta, Östermalm, Södermalm, Farsta, Älvsjö, Skärholmen, socialtjänstnämnden, äldrenämnden, överförmyndarnämnden
5. Nämndernas interna kontroll i lönehanteringen	Rinkeby-Kista, Hässelby-Vällingby, Bromma, Södermalm, Enskede-Årsta-Vantör, Älvsjö, Hägersten-Liljeholmen, Skärholmen, exploateringsnämnden, socialtjänstnämnden, trafik- och renhållningsnämnden, utbildningsnämnden
6. Upphandling	Kulturnämnden, kyrkogårdsnämnden, miljö- och hälsoskyddsnämnden, trafik- och renhållningsnämnden, utbildningsnämnden
7. Stadens brandvägginställningar	Kommunstyrelsen
8. Ansvarsfördelning inom grundskolan	Utbildningsnämnden
9. Skydd och vård av kulturnämndens samlingar	Kulturnämnden
10. Kvalitet och säkerhet vid entreprenader	Idrottsnämnden
11. Arrangemang – konkurrens eller samverkan	Idrottsnämnden, Stockholm Visitors Board, Stockholm Globe Arena
12. Bostadsanpassning	Stadsbyggnadsnämnden
13. Bildandet av kommunalförbund inom räddningstjänsten	Brand- och räddningsnämnden
14. Handläggningsrutiner inom socialtjänsten	Rinkeby-Kista, Spånga-Tensta, Hässelby-Vällingby, Kungsholmen, Norrmalm, Enskede-Årsta-Vantör, Skärholmen, socialtjänstnämnden



Bilaga 2

Sammanställning över planerad bolagsgranskning 2008

BOLAGSGRANSKNING 2008	BOLAG
1. Internkontroll, ägardirektiv, resultatkrav.	Samtliga bolag
2a. Uppföljning av underhållsbehov	Svenska Bostäder, Familjebostäder, Stockholmshem, Stadsholmen, SISAB, Stockholm Vatten, Micasa, Stadshus AB
2b. Uppföljning av kommunikationsnät	Stokab
2c. Uppföljning av upphandlingsrutiner	Stockholm Globe Arena
3. Avfallshantering	Stockholm Vatten, Stokab, Micasa
4. Bisysslor	Stockholm Vatten, SISAB, Stockholm Parkering, Stockholm Globe Arena, Micasa
5. Skydd mot korruption	Stockholm Vatten, SISAB, Stockholm Parkering
6. Styrning av miljöarbete	Micasa
7. Lokalförsörjning	SISAB
8. Förmedling av försöks- och träningslägenheter	Stockholm Stads Bostadsförmedling
9. Egenvärdering	USK AB
10. Arrangemang – konkurrens eller samverkan	Idrottsnämnden, Stockholm Visitors Board, Stockholm Globe Arena

Bilaga 3

Sammanställning planerade större projekt år 2008 och resten av perioden

F = Förstudie, G = Granskning

Utbildning	08	09	10-11
1. Elevernas psykiska och fysiska hälsa	G		
2. Hur säkerställs elevernas kunskapsutveckling	F	G	
3. Samverkan vid övergång mellan grundskola och gymnasium - uppföljning		G	
4. Rektors roll och ansvar		G	
5. SFI och jobbtorgen – styrning, uppföljning och kontroll		G	
6. Så används stadens lärarresurser – uppföljning			G
7. Särskoleundervisningen			G
Förskoleverksamhet			
8. Barnsäkerheten i förskolan	G		
9. Utredning av barn med särskilda behov		G	
Äldreomsorg			
10. Det sociala innehållet i de äldres dag	G		
11. Avgiftssystemets tillämpning - uppföljning	G		
12. SDN:s former för information och rådgivning		G	
13. SDN:s uppföljning av utförarverksamheter		G	
14. Stödet till anhörigvårdare		G	
15. Behovet av särskilda boenden för äldre		F	G
16. Vården och omsorgen till multisjuka äldre i eget boende - uppföljning			G
17. Kompetensbrister inom äldreomsorgen		F	G
18. Biståndshandläggarnas uppdrag och roll - uppföljning			G



Stöd o service till personer med funktionsnedsättning	08	09	10-11
19. Kvalitetsarbete inom verksamheten för personer med funktionsnedsättning – steg 2	G		
20. Tillgången till bostäder för personer med funktionsnedsättning		G	
21. Målet världens mest tillgängliga huvudstad			G
Individ och familj inkl integration			
22. Barn och ungdomar i riskzonen	F+G		
23. Hur fungerar jobbtorgen		G	
24. Rättssäkerhet i samband med familjehemsplaceringar		G	
25. Samverkan mellan staden och SLL avseende stödet till psykiskt funktionshindrade - uppföljning			G
26. Ekonomiskt bistånd – långvarigt arbetslösa			G
27. Är stadens boendeinsatser för hemlösa tillräckliga och ändamålsenliga			G
Kultur, fritid och idrott			
28. Tillgången mötesplatser samt idrotts- och samlingslokaler		G	
Infrastruktur, stadsplanering mm			
29. Försäljning av fastigheter och mark	G		
30. Försäljning av Stockholm stads bostadsbolags fastigheter till bostadsrättsföreningar	G		
31. Exploateringsprocessen	F+G		
32. Trafiksäkerhet	G		
33. Stadens styrning, kontroll och samordning av stora investeringsprojekt		G	
34. Samordning och styrning av renhållning och klottersanering			G
35. Deltaljplanprocessen			G
36. Tillgänglighet – lokaler			G
37. Underhållsbehov i anläggningar och fastigheter - uppföljning			G



Miljö	08	09	10-11
38. Styrning och uppföljning av stadens miljöprogram: * KS samordning av miljöprogrammet * Delmålet energianvändning * Delmålet miljöeffektiv avfallshantering	G	G	G
39. Luftkvalitet - uppföljning		G	
40. Hållbart stadsbyggande - giftfria varor och byggnader			G
Styrning och uppföljning			
41. Avknoppningar av kommunal verksamhet	G		
42. Styrning och kontroll av externa utförare inom facknämnder	G		
43. Styrning och kontroll av externa utförare inom stadsdelsnämnder	G		
44. Hantering av synpunkter från brukare och allmänhet	G		
45. Livsmedelskontrollen	G		
46. Kvalitetsstyrningen inom socialtjänstområdet: * Individ- och familjeomsorg * Socialpsykiatri		G	G
47. Fungerar ILS på ett ändamålsenligt sätt		G	
48. Hur förverkligas fullmäktiges mål i stadsdelen Husby		G	
49. Information till medborgarna			G
Personalpolitik och personaladministration			
50. Övertalighet och rehabilitering	G		
51. PA-kompetens hos chefer på enhetsnivå		G	
52. Hur säkerställs behovet av kompetensutveckling under enhetschefsnivån			G
Säkerhet och samhällsskydd			
53. Stadens säkerhetsarbete – fortsatt granskning		G	



Informationssäkerhet	08	09	10-11
54. Skyddet av data	G		
55. Funktionalitet och säkerhet i ParaSoL	G	G	
Upphandling			
56. Stadens centrala upphandlingsstöd		G	
57. Stadens upphandlingspolicy			G



Bilaga 4

Revisorsgruppernas ansvarsområden

Enligt fullmäktiges beslut indelas kommunens verksamhet i tre revisionsområden under mandatperioden 2007 – 2010. För granskningen av den kommunala verksamheten väljer fullmäktige tjugo revisorer. Ersättare utses inte.

Samtliga 20 revisorer ingår i revisorsgruppen 1, som granskar bl.a. kommunstyrelsen och eventuella fullmäktigeberedningar. Denna grupp har även andra uppgifter, vilket framgår revisionsreglementet 10 §.

För granskning av övriga nämnder väljer fullmäktige två revisorsgrupper – revisorsgruppen 2 med nio revisorer och revisorsgruppen 3 med elva revisorer. Dessa revisorer utses ur den ovan angivna revisorsgruppen med tjugo revisorer. Varje revisor ingår således i två revisorsgrupper.

Bland revisorerna i revisorsgruppen 1 utses även lekmanrevisorer för stadens bolag och förtroendevalda revisorer för stiftelserna.

Revisorsgrupp 1

Kommunstyrelsen, valnämnden och skönhetsrådet, servicenämnden, övergripande planering och samordning av revisionen samt samordning av koncern- och bolagsgranskningen.

Revisorsgrupp 2

Brand- och räddningsnämnden, exploateringsnämnden, fastighetsnämnden, idrottsnämnden, kulturnämnden, kyrkogårdsnämnden, miljö- och hälsoskyddsnämnden, trafik- och renhållningsnämnden, stadsbyggnadsnämnden och utbildningsnämnden.

Revisorsgrupp 3

Stadsdelsnämnderna Rinkeby-Kista, Spånga-Tensta, Hässelby-Vällingby, Bromma, Kungsholmen, Norrmalm, Östermalm, Södermalm, Hägersten-Liljeholmen, Skarpnäck, Enskede-Årsta-Vantör, Farsta, Älvsjö och Skärholmen samt äldrenämnden, socialtjänstnämnden och överförmyndarnämnden.



Bilaga 5

Resursfördelning 2008

År 2008 beräknas revisionskontorets totala revisionstid uppgå till ca 3 800 dagar. Revisionskontorets tid kompletteras med externa konsulter. Under revisionsåret beräknas drygt 2,5 mnkr användas för konsulter, vilket motsvarar ca 250 granskningsdagar. Totalt tillgänglig tid är således 4 050 dagar. Dessa fördelas enligt följande:

Bolagsgranskning	400
Basgranskning revisorsgrupp 1	250
Särskild granskning revisorsgrupp 1	100
Basgranskning revisorsgrupp 2	550
Särskild granskning revisorsgrupp 2	250
Basgranskning revisorsgrupps 3	900
Särskild granskning revisorsgrupp 3	350
Större revisionsprojekt	1 000
Övrig revision mm*	250

* I övrig revision ingår framförallt tid för områdesbevakning, områdesanalys, övergripande planering, sekreterarskap i revisorsgrupperna, kommunikationsfrågor och internt granskningsstöd. Vidare ingår granskningar på uppdragsbasis åt utomstående, exempelvis ECAD (European Cities Against Drugs). Vissa uppdrag genomförs även inom ramen för STAREV-samarbetet, bl.a. sekreterarskap.