



HÄGERSTEN-LILJEHOLMENS STADSDELSFÖRVALTNING

TJÄNSTEUTLÅTANDE
DNR: 173-08-102
SID 1 (4)
2008-06-05
SDN 2008-06-11

Handläggare: Karolina Berglund
Telefon: 08 – 508 23 066

Till
Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Årsrapport 2007 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Förslag till beslut

Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens förslag till yttrande.

Maria Mannerholm
Stadsdelsdirektör

Lars Wennberg
Avdelningschef

Sammanfattning

Revisionskontorets årsrapport 2007 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd visar att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredsställande, att styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Förvaltningen delar i huvudsak revisionskontorets bedömningar i rapporten.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomiavdelningen, Hägersten-Liljeholmens stadsdelsförvaltning. De fackliga organisationerna informerades 3 juni.

Bakgrund

Revisionskontoret har genomfört en granskning av stadsdelsnämndens ekonomi och verksamhet och tagit fram en årsrapport för 2007. Revisorerna överlämnar revisionsberättelsen till kommunfullmäktige. Yttrande önskas senast 30 juni.

Rapportens slutsatser och bedömningar

Nämndens resultat

Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat bedöms som tillfredsställande. Efter resultatöverföring av resultatenheternas resultat redovisade nämnden ett nettounderskott med 4,1 mnkr. Underskottet finns inom anslag 1, nämndens verksamhet och förklaras i huvudsak av kostnader för sammanslagningen av Hägerstens och Liljeholmens stadsdelsförvaltningar. Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2007 i huvudsak uppfyllt målen för verksamheten. Nämnden har dock inte fullt ut kunnat uppfylla barnomsorgsgarantin. Kraven på barngruppernas storlek har inte helt uppnåtts. Den stora efterfrågan bör beaktas och nämnden har under 2007 utökat förskoleverksamheten med 21 nya avdelningar och totalt 211 barn. Nämnden har fullgjort kommunfullmäktiges särskilda uppdrag.

Styrning, uppföljning och kontroll

Styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig.

Nämndens lednings- och styrdokument

Nämnden har följt stadens anvisningar för framtagande av viktiga dokument. Revisionskontoret bedömer att nämndens egna mål för verksamheterna är tillräckligt förenliga med kommunfullmäktiges mål. Nämndens mål bör dock utvecklas till att bli mer konkreta och uppföljningsbara.

Nämndens uppföljningsarbete

Nämnden har under 2007 följt upp ekonomi och verksamhet i två tertialrapporter och i verksamhetsberättelsen. Vidare har nämnden följt upp ekonomin i sex månadsrapporter. Enligt revisionskontoret bör månadsrapporter och tertialrapporter utvecklas så att de även omfattar uppföljning och analys av planerade verksamhetsolymer i större utsträckning. Prognossäkerheten har varit god, prognosarbetet inom vissa verksamhetsområden behöver dock förbättras. Sammanslagningen har bidragit till flera osäkerhetsfaktorer som påverkat prognosarbetet under 2007.

En ny förvaltningsorganisation trädde i kraft 1 juli. Revisionskontoret anser att nämnden på ett bra sätt har klarat att bygga upp den nya förvaltningsorganisationen.

Nämndens interna kontroll

Nämndens arbete med den interna kontrollen har varit tillräcklig. Revisionskontoret ser positivt på nämndens arbete med att utveckla det interna kontrollsystemet.

Under hösten 2007 har revisionskontoret granskat behörighetstilldelning i ekonomisystemet Agresso. Hägersten och Liljeholmens stadsdelsförvaltningar har haft olika rutiner och revisionskontoret bedömer att uppföljningen av behörighetstilldelningen ännu inte är helt tillfredsställande.

Revisionskontoret har granskat underlag för de beslut om avgångsersättning som fattats under 2007. Nämnden har delegerat rätten att fatta beslut om avgångsersättning till förvaltningschefen. Besluten ska anmälas till nämnden. Detta har inte gjorts under 2007.

En uppföljning av 2006 års granskning av om nämnderna anlitar oseriösa leverantörer har genomförts. Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd har inte betalat några fakturor utställda av oseriösa leverantörer.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms som rättvisande och är i huvudsak upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen, god redovisningssed och stadens regler och anvisningar. Kostnaderna för ny- till- och ombyggnad i hyrda lokaler har redovisats i enlighet med stadens regler men inte enligt den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Revisionskontoret noterar att kvaliteten på enheternas inventarieförteckningar behöver förbättras samt att nämnden bör se till att rutinerna för hantering av egna medel följer stadens anvisningar.

Förvaltningens yttrande

Förvaltningen delar i huvudsak revisionskontorets bedömningar i rapporten. Några av de utvecklingsområden som revisionskontoret identifierar i årsrapporten har redan tagits i beaktande, t.ex. genom framtagande av nya rutiner. Andra utvecklingsområden kommer att tas i beaktande i kommande planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet.

Barnomsorgsgarantin har inte helt kunnat uppfyllas i Liljeholmens stadsdelsförvaltning under februari då 7 barn har fått vänta ytterligare en månad för att få plats. Fr.o.m. mars månad har dock garantin kunnat uppfyllas. Detta är en förbättring jämfört med tidigare år. Hägerstens stadsdelsförvaltning har klarat garantin under hela året.

Kraven på barngruppernas storlek kunde inte helt uppfyllas under februari 2007 genom den ökade efterfrågan som uppstod i samband med det stora bostadsbyggandet. Efterfrågan på förskoleplatser fortsätter att öka. Ett intensivt utbyggnadsarbete pågår och under hösten 2008 skapas ytterligare 340 förskoleplatser. Barnomsorgsgarantin beräknas kunna uppfyllas under 2008. Kraven på barngruppernas storlek beräknas kunna uppfyllas under den senare delen av 2008.

Revisionskontorets bedömer att kvaliteten på målformuleringarna bör utvecklas till att bli mer konkreta och uppföljningsbara. I verksamhetsplanen för 2008 har detta beaktats och detta kommer att fortsätta ske i formuleringen av nämndens mål för 2009.

Enligt revisionskontoret bör månadsrapporter och tertialrapporter utvecklas så att de även omfattar uppföljning och analys av planerade verksamhetsvolymerna i större utsträckning. Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att utveckla månadsrapporterna till nämnden. Utvecklingen av tertialrapporter sker inom ramen för ILS-webben.

Revisionskontoret bedömer att uppföljningen av behörighetstilldelningen i Agresso inte är helt tillfredsställande. Under våren 2008 har en ny, gemensam rutin för behörighetstilldelning har tagits fram.

Revisionskontoret konstaterar även att beslut om avgångsersättning ska anmälas till nämnden. Detta skedde vid nämndens sammanträde 2008-03-27.

Förvaltningen delar revisionskontorets uppfattning att kvaliteten på enheternas inventarieförteckningar behöver förbättras. I uppföljningen av den interna kontrollen samlades enheternas inventarieförteckningar in. Kvaliteten varierar och kompletteringar krävs i flera fall. Rutinerna har skärpts så att förvaltningsledningen underrättas om de enheter som trots påminnelse inte inkommit med kompletta inventarieförteckningar eller andra kompletteringar efter granskning av den interna kontrollen. Till hösten planeras en särskild genomgång av arbetet med att genomföra inventeringar och att upprätta inventarieförteckningar.

Revisionskontoret noterar att nämnden bör se till att rutinerna för hantering av egna medel följer stadens anvisningar. Förvaltningen har upprättat en ny, gemensam rutin för hantering av egna medel. Rutinen är utformad så att den följer stadens anvisningar.

Bilagor

Årsrapport 2007 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd.