



HÄGERSTEN-LILJEHOLMENS STADSDELSFÖRVALTNING

TJÄNSTEUTLÅTANDE
DNR: 203-09-102
SID 1 (3)
2009-05-07

Handläggare: Tuula Kipinoine Ericsson
Telefon: 08 – 508 22 023

Till
Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd
2009-05-14

Årsrapport 2008 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Förslag till beslut

Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens förslag till yttrande.

Maria Mannerholm
stadsdelsdirektör

Lars Wennberg
avdelningschef

Sammanfattning

Revisionskontorets årsrapport 2008 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 och arbetar med de utvecklingsområden som revisionen anger.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomiavdelningen, Hägersten-Liljeholmens stadsdelsförvaltning. De fackliga organisationerna informerades den 28 april.

Bakgrund

Revisionskontoret har genomfört en granskning av stadsdelsnämndens ekonomi och verksamhet och tagit fram en årsrapport för 2008. 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 3,8 mnkr vilket utgör 0,3 % av nettobudgeten. Underskottet finns huvudsakligen inom verksamheterna individ- och familjeomsorg, stöd och service till personer med funktionsnedsättning samt äldreomsorg. Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2008 i huvudsak uppfyllt målen för verksamheten. Några årsmål för indikatorer har inte helt uppfyllts under året.

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. Några av nämndens mål behöver förtydligas för att möjliggöra en bättre mätning av måluppfyllelsen. En ökat omfattning av redovisningen av de volymer som ska uppnås skulle göra verksamhetsplanen ännu tydligare.

Nämndens uppföljningsarbete

Nämnden har under 2008 följt upp ekonomi och verksamhet i två tertialrapporter och i årsredovisningen. Vidare har nämnden följt upp ekonomin i sju månadsrapporter. Tertialrapporterna följer stadens anvisningar. Prognossäkerheten har varit god under året, dock med viss variation mellan vissa verksamheter. Årsredovisningen kan utvecklas så att uppnådda prestationer sätts tydligare i relation till budgeterade nivåer i syfte att öka tydligheten.

Nämndens interna kontroll

Nämndens arbete med den interna kontrollen har varit tillräcklig. Den interna kontrollen inom enheterna är emellertid ett fortsatt utvecklingsområde liksom enheternas hantering av klagomål och synpunkter. Under året har enhetschefer och andra nyckelpersoner fått utbildning i intern kontroll och risk- och väsentlighetsanalys. Enheterna har tagit fram egna risk- och väsentlighetsanalyser som underlag till internkontrollplanen 2009. Vidare har enhetscheferna utbildats i prognosarbete. Revisionen bedömer att det är viktigt att ge ett fortsatt stöd och information till enheterna.

Revisionen bedömer att inköps- och attestrutiner följs i allt väsentligt. Rutinerna för kontroll och uppföljning av inköp och attest bör dokumenteras. Detta gäller även uppföljning av ramavtal. Den interna kontrollen av lönehanteringen behöver utvecklas ytterligare. Revisionen rekommenderar också att dokumenterade rutiner för uppföljning av rutiner för tilldelning av behörigheter i ParaSoL samt skyddande av personuppgifter inom individ- och familjeomsorg tas fram.

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. Investeringar till ett belopp om minst 3 mnkr har dock bokförts i resultaträkningen.

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. Förvaltningen arbetar med att öka måluppfyllelsen för de indikatorer som inte uppfylldes helt i årsredovisningen för 2008.

Revisionskontorets bedömer att kvaliteten på målformuleringarna bör utvecklas till att bli mer konkreta och uppföljningsbara. I verksamhetsplanen för 2009 har detta beaktats och detta kommer att fortsätta ske i formuleringen av nämndens mål för 2010.

Arbetet med att utveckla den interna kontrollen fortsätter. Under 2009 kommer förvaltningen att ta fram dokumenterade rutiner för attest av fakturor och detta kommer att granskas i samband med uppföljningen av internkontrollplanen 2009. En granskning av bokföringen av investeringsutgifter kommer också att ske i enlighet med internkontrollplanen. Syftet är att säkerställa att investeringarna inte bokförs i resultaträkningen.

Bilagor

Årsrapport 2008 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd.