



Årsrapport 2012



FARSTA STADSDELSNÄMND



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. Större fördjupade granskningar som sker under året publiceras löpande som ”revisionsrapporter”.

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

STADSREVISIONEN

Revisionskontoret

www.stockholm.se/revision

Besöksadress: Hantverkargatan 3 D, 1 tr

Postadress: 105 35 Stockholm

Telefon: 08-508 29 000

Fax: 08-508 29 399



STADSREVISIONEN

SID 1 (1)
DNR 3513-35/2013
2013-03-13

Till
Första stadsdelsnämnd

Revisorerna för Första stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2012. Kopia på den revisionsberättelse som överlämnas till kommunfullmäktige bifogas.

Revisorerna överlämnar och åberopar revisionskontorets årsrapport för Första stadsdelsnämnd.

Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten från nämnden senast 2013-06-30.

Stockholm den 13 mars 2013

På revisorernas vägnar

Bosse Ringholm
Ordförande

Karin Meding
Sekreterare



Sammanfattning

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Farsta stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Samtliga kommunfullmäktiges verksamhetsmål har uppnåtts.

Nämnden har bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budget och uppvisar efter resultatöverföring ett överskott om 0,1 mnkr.

Intern kontroll

Revisionskontoret bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Dock visar några av revisionskontorets granskningar att det finns förbättringsområden vad gäller bland annat överföring via e-post av känslig information, LSS-avgifter och avvikelshantering inom äldreomsorgen. Utöver de granskningar som revisionen har genomfört under året grundas bedömningen också på granskning av nämndens styrdokument, uppföljningssystem och nämndens arbete med den interna kontrollen.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året. Skillnaden mellan det beräknade utfallet i tertialrapport 2 och bokslutet är endast 0,1 %.

Bokslut och räkenskaper

Revisionskontoret bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Farsta stadsdelsnämnd (nr 15 mars 2013)

Avvikelse inom äldreomsorgen (nr 5 februari 2013)



Innehåll	Sid
1 Årets granskning	1
2 Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi	1
2.1 Ekonomiskt resultat	2
2.2 Verksamhetens resultat.....	3
3 Intern kontroll	4
4 Bokslut och räkenskaper	9

Bilagor

<i>Bilaga 1</i>	Revisionskontorets bedömningskriterier
<i>Bilaga 2</i>	Revisionsrapporter under perioden april 2012-mars 2013



I Årets granskning

I denna årsrapport redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av Farsta stadsdelsnämnds verksamhet avseende år 2012.

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Revisionen sker i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevisionen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning av nämnden. Revisionskontorets bedömningskriterier redovisas i *bilaga 1*.

Ansvarig för granskningen av nämndens verksamhet har varit Karin Meding vid revisionskontoret.

Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.

En förteckning över stadsrevisionens samtliga revisionsrapporter under perioden april 2012 – mars 2013 redovisas i *bilaga 2*.

2 Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

I detta avsnitt redovisas en granskning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål, uppdrag och budget samt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Sammantaget bedöms att Farsta stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Samtliga kommunfullmäktiges verksamhetsmål har uppnåtts.

2.1 Ekonomiskt resultat

Nämnden redovisar följande budgetutfall och avvikelser för år 2012:

Mnkr	Budget 2012	B o k s l u t 2 0 1 2			Budget- avvikelse 2011
		Utfall	Avvikelse		
Driftbudget					
Verksamhet					
Kostnader	1472,4	1497,3	-24,9	1,7 %	3,0
Intäkter	174,9	201,7	26,8	15,3 %	8,5
Verksamhetens nettokostnader	1297,5	1295,6	1,9	0,1 %	11,5
Avskrivningar	1,6	1,7	0,1	6,2 %	- 0,2
Internräntor	1,0	1,0	0,0	0,0 %	0,1
Driftbudgetens nettokostnader	1300,1	1298,3	1,8	0,1 %	11,4
Justerat netto, efter resultatöverföringar		1300,0	0,1	0,0 %	7,1
Investeringsplan					
Utgifter	9,8	11,9	-2,1	21,4 %	0,8
Inkomster	0,0	0,9	0,9	0,0 %	0,0
Nettoutgifter	9,8	11,0	- 1,2	12,2 %	0,8

Av ovanstående redovisning framgår att nämndens utfall efter resultatöverföring avviker med 0,1 mnkr i förhållande till budgeten. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig.

De största avvikelserna finns inom verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg (-15,3 mnkr), förskoleverksamheten (-5,2 mnkr), stöd och service till personer med funktionsnedsättning (+8,7 mnkr) och ekonomiskt bistånd (+6,5 mnkr).

Enligt nämndens redovisning beror underskottet inom *individ- och familjeomsorgen* till ca hälften på att antalet ungdomar som placerats utanför hemmet är fler än vad nämnden budgeterat för. Resterande underskott finns inom socialpsykiatri och för vårdplaceringar av vuxna.

Underskottet inom *förskoleverksamheten* beror på att nämnden har utökat antal avdelningar med 11 under året, och erhållit stimulansbidrag för 7 avdelningar. Nämnden kommer att få ersättning för de resterande under 2013. Överskridandet på investeringsbudgeten är till stor del hänförligt till inventarier till de nya förskoleplatserna.



Överskottet inom *stöd och service till personer med funktionsnedsättning* beror på överskott om 3,45 mnkr inom beställarenheten, för bland annat ersättning från Migrationsverket för flyktingbarn med funktionsnedsättning som avsåg tidigare år, och överskott om 2,8 mnkr inom nämndens utförarenheter. Resterande 2,5 mnkr är en avsatt reserv som inte har behövt användas. Enligt förvaltningen är del av förklaringen till verksamhetens överskott att såväl beställarenheten som utförarenheten har ett mycket kostnadseffektivt arbetssätt. Biståndsbesluten har täta omprövningar och enheten har noggrann uppföljning.

Överskottet inom *ekonomiskt bistånd* beror på att antalet bidragshushåll har minskat med drygt 20 jämfört med 2011 och att antalet långtidsberoende personer har minskat. Den extra budgettilldelning om 1,1 mnkr som nämnden erhållit under året har heller inte förbrukats.

Nämnden har i huvudsak förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

2.2 Verksamhetens resultat

Mål

Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2012 har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten.

Samtliga kommunfullmäktiges verksamhetsmål har uppnåtts. Dock har inte målvärdena för alla indikatorerna nåtts under verksamhetsmålet "Förskolor och skolor i Stockholm ska ge barn vad de behöver för att lära och utvecklas". Utfallet för andelen förskollärare av antal anställda blev 37 % medan nämndens fastställda målvärde var 50 %. En bidragande orsak till att indikatorns målvärde inte nåtts är nämndens utbyggnad av förskoleplatser (139 fler inskrivna barn än vid föregående årsskifte) och att det råder stor brist på förskollärare. För andel nöjda föräldrar avseende trygg och säker miljö resp. utveckling och lärande, blev resultatet 73 % mot nämndens mål om 80 %.

Efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer

Ej verkställda gynnande beslut

Nämnden hade vid årsskiftet sex SoL-beslut om permanent bostad inom äldreomsorgen som inte var verkställda beroende på att de sökande har tackat nej. Dessutom fanns två gynnande LSS-beslut om bostad för vuxna som ännu inte var verkställda.



Ej verkställda domar

Av de nämndbeslut som överklagats till kammarrätt/förvaltningsrätt har 34 domar meddelats som gått nämndens beslut emot. Nämnden har verkställt samtliga.

Anmälningar enligt Lex Sarah och Lex Maria

Alla verksamheter har informerats om att *Lex Sarah* nu gäller för hela socialtjänsten och stöd och service till personer med funktionsnedsättning, vilket medfört skärpta rutiner. Från egna verksamheter har nio rapporter inkommit som gällde äldreomsorg, varav nämnden har anmält sju till Socialstyrelsen.

Från privata utförare har sex rapporter inkommit för kännedom till nämnden. Fyra gällde äldre och två gällde individ- och familjeomsorg. Två av de fyra inom äldreomsorgen hade de privata utförarna anmält till Socialstyrelsen.

Två entreprenad drivna verksamheter, ett gruppboende och ett äldreboende, har gjort en *Lex Maria*-anmälan vardera, vilka har meddelats för kännedom till stadsdelsnämnden.

Barnomsorgsgarantin

Farsta stadsdelsförvaltning har klarat barnomsorgsgarantin hela året.

3 Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning och medarbetare. Den är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs samt att en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten lämnas.

Revisionskontoret bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Dock visar några av revisionskontorets granskningar att det finns förbättringsområden vad gäller bland annat överföring via e-post av känslig information, LSS-avgifter och avvikelshantering inom äldreomsorgen. Utöver de granskningar som revisionen har genomfört under året grundas bedömningen också på granskning av nämndens styrdokument, uppföljningssystem och nämndens arbete med den interna kontrollen.

Nämndens lednings- och styrdokument

Revisionskontoret har granskat nämndens verksamhetsplan för år 2012 och bedömer att nämndens egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål för den verksamhet som nämnden bedriver. Bedömningen är att verksamhetsplanen är ett ändamålsenligt styrdokument, som ger tillräckliga förutsättningar för nämnden att styra och följa upp verksamheterna.

Nämndens uppföljning av ekonomi och verksamhet

Nämnden har lämnat följande ekonomiska prognoser under året:

Mnkr	Tertial- rapport 1 2012	Tertial- rapport 2 2012	Bokslut 2012	Avvikelse T2 - bokslut	
Driftbudget					
Verksamhet					
Kostnader	1456,9	1474,3	1497,3	-23,0	1,6 %
Intäkter	173,9	174,8	201,7	26,9	15,4 %
Verksamhetens nettokostnader	1283,0	1299,5	1295,6	3,9	0,3 %
Avskrivningar	1,6	1,6	1,7	-0,1	6,3 %
Internräntor	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0 %
Driftbudgetens nettokostnader	1285,6	1302,1	1298,3	3,8	0,3 %
Justerat netto, efter resultatöverföringar	1283,1	1298,2	1300,0	-1,8	0,1 %
Investeringsplan					
Utgifter	9,8	9,8	11,9	-2,1	21,4 %
Inkomster	0,0	0,0	0,9	-0,9	0,0 %
Nettoutgifter	9,8	9,8	11,0	-1,2	12,2 %

Sammanställningen visar att prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året. Skillnaden mellan det beräknade utfallet i tertialrapport 2 och bokslutet är endast 0,1 %.

Nämndens system för intern kontroll

Nämnden har ett aktuellt system för intern kontroll. I enlighet med stadens system för integrerad ledning och styrning (ILS) har nämnden genomfört en risk- och väsentlighetsanalys för de väsentliga processerna. I det arbetet deltar förvaltningens enheter och avdelningar. Analyserna ligger sedan till grund för vilka kontrollaktiviteter som tas upp i internkontrollplanen för året.



Vräkningsförebyggande insatser

Revisionskontoret bedömer att Farsta stadsdelsnämnd inte helt följer kommunfullmäktiges intentioner eftersom nämnden inte har tagit fram en handlingsplan för det förebyggande arbetet. Däremot har förvaltningen arbetat fram en manual för arbetet benämnd "Lokala riktlinjer". Den fungerar som ett stöddokument för den praktiska handläggningen, men tydliggör inte nämndens ambition, dvs vad nämnden vill nå och vilka prioriterade insatser som ska leda dit. Det framgår inte heller av planen hur samverkan ska ske mellan olika involverade aktörer, t.ex. mellan stadsdelsförvaltningen och hyresvärdarna. Även barnperspektivet har en undanskymd plats. Nämnden rekommenderas därför att förtydliga dessa delar i en handlingsplan. Planen bör även ange former för extern samverkan. Här är socialnämndens rapport om stadens vräkningsförebyggande arbete en bra utgångspunkt.

Revisionskontoret har noterat att det finns former för internt samarbete i det vräkningsförebyggande arbetet. Samråd sker i en särskild grupp bestående av chefer från olika verksamhetsområden. Gruppen följer även upp att beslutade insatser genomförs och beslutar även om insatser inför hot om vräkningar.

Nämnden har byggt upp ett samarbete med Stockholmshem för att identifiera hyresgäster som har problem med hyresskulder eller som riskerar vräkning. Dock behöver samarbetet utvidgas till att omfatta fler hyresvärdar. Detta för att i ett tidigt skede kunna fånga upp familjer med obetalda hyror, störningar, olovlig andrahandsuthyrning etc.

Överföring av känslig information

Revisionskontoret har granskat om Farsta stadsdelsnämnd och dess sociala delegation har en korrekt hantering av e-post till och från ledamöterna. Stadens revisorer har tidigare särskilt framhållit att JO:s uttalande angående hanteringen av elektronisk post ställd till ledamöter är av särskilt intresse och bör beaktas av kommunstyrelsen och stadens nämnder (rapport 2010:7). Granskningen har avgränsats till ordförande och vice ordförande i nämnden och sociala delegationen.

Resultatet av granskningen visar att varken ordförande eller vice ordförande i nämnden har en e-postadress som är knuten till staden, dvs. adress med ändelsen stockholm.se. Inom den sociala delegationen har varken ordförande/vice ordförande en till staden knuten e-postadress. Nämndens och sociala delegationens ledamöters e-postadresser är tillgängliga på stadens hemsida.



Förvaltningen skickar inte känslig information (känsliga personuppgifter eller sekretessbelagda uppgifter) med e-post till ledamöterna.

Om ordförande/vice ordförande i nämnden/sociala delegationen tar emot e-post som innehåller känsliga personuppgifter eller sekretess tas den vanligtvis ut på papper för vidarebefordran till förvaltningen för diarieföring. Granskningen visar att det inte finns dokumenterade rutiner för denna hantering. Nämndens ledamöter har fått information/utbildning om hur e-post ska hanteras.

Det förekommer att ledamöterna i nämnden och sociala delegationen får e-post som överförs till förvaltningen. Om e-posten innehåller sekretessbelagd information är kravet på diarieföring enligt lagstiftningen ovillkorlig. Det är samtidigt inte tillåtet att vidarebefordra sådan e-post till förvaltningen för diarieföring, såvida inte e-posten vidarebefordras krypterat. Granskningen har visat att krypteringsskydd saknas, såvida inte stadens e-postadress används. Risk finns att sekretessbelagd information inte hanteras på ett säkert sätt.

Revisionskontoret bedömer att det är angeläget att ordförande och vice ordförande i den sociala delegationen alltid använder en e-postadress som är knuten till staden i sina kontakter med medborgarna i rollen som nämndledamot. När det gäller ordförande och vice ordförande i stadsdelsnämnden och övriga nämndledamöter bör även de använda en e-postadress som är knuten till staden.

Äldreomsorgsavgifter

Revisionskontoret har genomfört en granskning av om nämnderna hanterar avgifterna inom äldreomsorgen på ett korrekt sätt i förhållande till fullmäktiges beslut och gällande tillämpningsanvisningar.

Revisionskontorets bedömer att Farsta stadsdelsnämnd följer kommunfullmäktiges intentioner vad gäller avgiftssystemet. Som stöd för arbetet har förvaltningen byggt upp en organisation med en särskild avgiftshandläggare och Paraplysamordnaren har varit en viktig resurs för att bygga upp kunskapen om det nya avgiftssystemet och hur det ska hanteras. Under året har också en förstärkning skett i form av en biståndshandläggare med uppgift att arbeta mer med avgiftssystemet.

För att kunna bedöma om handläggningen av avgifter för beviljade insatser inom äldreomsorgen är rättsäker har revisionskontoret genomfört en stickprovskontroll. Resultatet visade att i granskade ärenden fanns det aktuella avgiftsbeslut, beslut om bistånd enl. 4 kap SoL och uppgifter om aktuella inkomster och boendekostnader. Av granskningen framkom också att det är svårt för de



äldre att kontrollera att rätt avgifter fastställs eftersom det inte går att skriva ut det beräkningsunderlag som skapas i Paraplyet som ett komplement till avgiftsbeslutet.

Förvaltningen har, för att förebygga felaktigheter vid rapporteringen och öka kunskapen om avgiftshanteringen, under året informerat de externa utförarna och utbildat utförarna i egen regi i tillämpningsanvisningarna.

Inom förvaltningen/beställarenheten har system och rutiner utarbetats som stöd för noggrann uppföljning och kontroll av verksamheten. En rekommendation för att förbättra egenkontrollen är att även på chefsnivå stämma av hur de bevakningslistor hanteras som skapas per handläggare i Paraplysystemet.

LSS-avgifter

En granskning har genomförts med syfte att bedöma om avgifter för personer som omfattas av LSS hanteras på ett korrekt sätt i förhållande till fullmäktiges beslut och socialförvaltningens tillämpningsanvisningar.

Nämnden bedöms i huvudsak hantera avgifterna på ett korrekt sätt i förhållande till fullmäktiges beslut och i förhållande till tillämpningsanvisningarna. Den osäkerhet som finns gäller i första hand hantering av matavgiften i samband med korttidsvistelse i korttidsfamilj. Nämnden har inte definierat en rutin som säkerställer att en sådan avgift faktiskt tas ut. Ytterligare en svaghet är att det inte sker någon kontroll av om brukarna faktureras korrekt av de utförare som själva utförarrapporterar.

Farsta stadsdelsnämnd rekommenderas att

- definiera och dokumentera en manuell rutin för fakturering av kostavgift inom insatsen korttidsfamilj
- göra kontroller av den utförarrapportering som sker direkt i Paraplysystemet av utförare
- göra en riskanalys av avgiftshanteringsprocessen och överväga vilka kontroller som behöver utformas
- utforma rutiner för hantering av LSS-avgifter.

Avvikelsehantering inom äldreomsorgen

Revisionskontoret har genomfört en granskning av om nämnderna har system och rutiner för avvikelsehanteringen som bidrar till att säkerställa att äldre som är i behov av insatser ska få dessa med en god kvalitet och en hög patient-säkerhet (rapport 2013:5). Granskningen har omfattat äldrenämnden och stadsdelsnämnderna Farsta, Rinkeby-Kista och Skärholmen.



Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att de granskade nämnderna saknar ett sammanhållet system för avvikelshantering. Nämnderna behöver klargöra på vilket sätt avvikelser ska identifieras, hur de ska sammanställas och hur uppföljning ska ske av att de åtgärdas och tas tillvara i det förebyggande arbetet.

Vad gäller Farsta stadsdelsnämnd rekommenderas nämnden att fastställa ett ledningssystem för kvalitetsutveckling i enlighet med Socialstyrelsens föreskrifter 2011:9.

Rapporten har överlämnats till de granskade nämnderna för yttrande senast den 24 maj 2013.

Uppföljning av tidigare års granskning

Nämnden har redovisat tillräckliga åtgärder som genomförts för att rätta till de brister som påtalats av revisionen år 2011. Bland annat har en samverkansöverenskommelse mellan stadsdelsförvaltning, utbildningsförvaltningen och polisen upprättats, för samarbete kring barn som far illa eller riskerar att fara illa. Nyanställda får intern introduktion i Paraplysystemet. Utbetalade arvoden till förtroendevalda efterkontrolleras. Eftersökning av moms har genomförts.

Vid revisionskontorets uppföljande genomgång med nämndens Paraplyansvariga under hösten kan konstateras att nämnden har genomfört en omfattande utbildningssatsning för samtliga handläggare inom socialtjänst-avdelningens barn- och ungdomsenhet.

4 Bokslut och räkenskaper

I detta avsnitt redovisas en bedömning av om nämndens bokslut är rättvisande samt om räkenskaperna är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.

Det råder en god ordning i underlagen till bokslutet och posterna är i allt väsentligt väl dokumenterade.



Bilaga I

Revisionskontorets bedömningskriterier

För avsnitten 2 Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi och 3 Intern kontroll används följande bedömningar:

<i>Tillfredsställande/Tillräcklig</i>	Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda
<i>Inte helt tillfredsställande/</i>	
<i>Inte helt tillräcklig</i>	Brister finns som måste åtgärdas
<i>Inte tillfredsställande/ Inte</i>	Väsentliga brister finns som måste åtgärdas
<i>tillräcklig</i>	omgående

För avsnitt 4 Bokslut och räkenskaper gäller följande bedömningar:

Rättvisande, Inte helt rättvisande eller Inte rättvisande

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Nämnden har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Verksamhetens resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra.

- Nämndens resultat följer fullmäktiges beslut om mål, uppdrag och budget.
- Nämnden har inom tilldelat anslag uppfyllt sina mål för verksamheten och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.
- Nämndens verksamhet har bedrivits enligt lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning och personal. Den är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs samt att en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten lämnas.

- Nämnden genomför årligen en riskanalys som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att minimera risken för att verksamhetens mål inte uppnås.
- Nämndens organisation har en tydlig fördelning av ansvar och befogenheter som bidrar till att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel samt oegentligheter.
- Nämndens verksamhetsplan överensstämmer med fullmäktiges beslut om mål, uppdrag och budget. Nämnden har för varje verksamhetsområde fastställt mätbara/utförningsbara mål för ekonomi och verksamhet.
- Nämnden följer kontinuerligt och systematiskt upp ekonomi, verksamhet och kvalitet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
- Nämnden har ett fungerande informations- och kommunikationssystem för styrning, kontroll och uppföljning av verksamheten.
- Nämnden har riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.
- Nämnden följer upp den interna kontrollen systematiskt och regelbundet för att säkra att den fungerar på ett betryggande sätt.

Nämndens bokslut och räkenskaper

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

- Nämndens bokslut är rättvisande.
- Nämndens räkenskaper är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.



Bilaga 2

Revisionsrapporter under perioden april 2012 – mars 2013

Samtliga rapporter finns tillgängliga på www.stockholm.se/revision

- 2012:3** Skolelevers ogiltiga frånvaro
- 2012:4** Stadens och nämndernas arbete för att säkerställa att FN:s barnkonvention tillämpas
- 2012:5** Bygglov
- 2012:6** Tryggheten i stadens parker
- 2012:7** Planering av kommunal service i stadsutvecklingsområden
- 2012:8** Uppföljning av verksamhet för personer med funktionsnedsättning
- 2012:9** Stadens trafiksäkerhetsprogram
- 2012:10** Uppföljningsgranskning av stadens upphandlingsverksamhet
- 2012:11** Granskning av e-tjänstprogrammet
- 2013:1** Intern kontroll i entreprenader och byggprojekt
- 2013:2** Samverkan mellan Stockholms stad och Stockholms läns landsting avseende barn och unga med psykisk ohälsa
- 2013:3** Grundskolans arbete med elever som riskerar att inte nå kunskapsmålen
- 2013:4** Beslutsprocesser och underlag inför införandet av gemensam IT-service, GS- IT
- 2013:5** Avvikelsehantering inom äldreomsorgen