

**Handläggare**  
Lars Ericsson  
Telefon: 08 - 508 11 818

**Till**  
Servicenämnden

## **Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2012 för servicenämnden**

### **Förslag till beslut**

Servicenämnden återopar detta tjänsteutlåtande som sitt yttrande över revisionskontorets årsrapport.

Teenie Bennerholt  
Förvaltningschef

Christer Edfeldt  
Avdelningschef

### **Sammanfattning**

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2012. Nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen har varit tillräcklig. Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande.

Förvaltningen konstaterar med tillfredsställelse att nämndens verksamhet och ekonomi, interna kontroll samt bokslut och räkenskaper bedöms vara i sin ordning.

## Ärendets beredning

Detta tjänsteutlåtande har utarbetats inom den administrativa avdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen 2013-06-11.

## Bakgrund

Revisorerna för servicenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2012 och överlämnar revisionskontorets årsrapport till nämnden för yttrande senast 2012-06-30.

## Revisionsrapporten i sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av servicenämndens verksamhet avseende 2012. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Nämndens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Nämndens bokslut och räkenskaper

Servicenämnden bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Det ekonomiska resultatet visar ett nettoöverskott om 2,5 mnkr.

Nämnden har uppnått alla kommunfullmäktiges verksamhetsmål utom två som delvis har uppnåtts. För målet ”Stockholms stad som arbetsgivare ska erbjuda spännande och utmanande arbeten” handlar avvikelsen om att sjukfrånvaron blev något högre än nämndens årsmål. Vad avser målet ”Alla verksamheter staden finansierar ska vara effektiva” gäller avvikelsen nämnden egna mål för kundnöjdhet inom löneadministration och IT-service. En analys av avvikelsen borde ha redovisats i nämndens verksamhetsberättelse.

Nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Verksamhetsplanen för 2012 utgör ett ändamålsenligt styrdokument för nämnden att styra och följa upp verksamheterna. Nämndens uppföljning av ekonomi och verksamhet följer riktlinjerna och uppföljningen är tillräcklig för att nämnden ska kunna följa verksamhetens utveckling.

Revisionskontoret har granskat rutiner för behörighetshandling i ekonomisystemet Agresso. Bedömningen är att den interna kontrollen i allt väsentligt är tillräcklig på området. Rekommendationen är att nämnden bör tillse att aktuella behörighetsblanketter finns i samtliga fall samt att genomförda kontroller dokumenteras.

Därutöver har även en granskning av nämndens lönehantering genomförts. Syftet med granskningen har varit att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig samt att bedöma om uppgifterna i löneredovisningen är aktuella, fullständiga och rättvisande. Bedömningen är att nämnden har en i huvudsak tillräcklig intern kontroll i lönehanteringen och att uppgifterna i löneredovisningen i allt väsentligt är aktuella, fullständiga och rättvisande.

Bokslut och räkenskaper är i allt väsentligt rättvisande. Bedömningen är att det råder en god ordning i underlagen till bokslutet och att posterna i allt väsentligt är väl dokumenterade

### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Det är positivt att revisionskontoret har funnit att servicenämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för 2012 är tillfredsställande samt att bokslutet och räkenskaperna är rättvisande.

Revisionskontoret anger dock att förvaltningen borde ha redovisat en analys av avvikelserna gällande kundtillfredsställelse för två av nämndens mål. Förvaltningen bedömer att en sådan analys har redovisats i verksamhetsberättelsen och i enlighet med stadsledningskontorets anvisningar.

Förvaltningen har sett över rutinerna för att säkerställa en väl fungerande behörighetshandling i Agresso, utgående bland annat från de genomförda granskningarna samt revisionskontorets rekommendationer.

I övrigt har förvaltningen inga synpunkter på revisionskontorets årsrapport för servicenämnden.

## **Bilaga**

Revisionsberättelse för servicenämnden år 2012