

Handläggare
Anna Larsson
Telefon: 08-508 03 083**Till**
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Revisionskontorets årsrapport 2013

Yttrande över revisionskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhet 2013.

Förvaltningens förslag till beslut

1. Spånga-Tensta stadsdelsnämnd lämnar yttrande i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Maria Häggblom
StadsdelsdirektörChristina Heglert
Avdelningschef

Sammanfattning

Förvaltningen har tagit del av revisorskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhet 2013. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom områdena ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat, styrning, uppföljning och kontroll och nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper.

Revisionskontoret bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden har under år 2013 i huvudsak nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Nämnden har vidare i huvudsak nått sina mål och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Revisionskontoret bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig och att nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur.

Revisorskontoret har också gjort några påpekanden om processer och rutiner som behöver utvecklas. Sammantaget är inte bristerna av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens intern kontroll.

Av dessa processer och rutiner är några åtgärdade, några pågår eller återstår. Dessa kommenteras nedan under rubriken förvaltningens synpunkter och förslag.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom strategiska staben i samarbete med övriga avdelningar.

Ärendet

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 sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Särskilda granskningar som sker under året publiceras löpande.

Revisionskontoret har under 2013 genomfört granskningar inom Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhetsområde. Granskningarna har syftat till att bedöma följande områden:

- ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- styrning, uppföljning och kontroll
- nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper.

Revisorerna bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Det ekonomiska utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig. Revisorerna konstaterar vidare att nämnden i huvudsak nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten och den i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Nedan redovisas revisionskontorets sammanfattade påpekanden om processer och rutiner som behöver utvecklas. I bilagan till detta ärende återfinns årsrapporten i sin helhet.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

1. Stadens ramöppettider för förskolan och möjlighet till omsorg utanför ramtiden

En granskning har genomförts för att bedöma om nämnden följer fullmäktiges beslut i budget 2013 om att löpande kontrollera att förskolornas ramöppettider följs, att föräldrar får god information om ramöppettider och om möjlighet till barnomsorg utanför ramtiden.

Nämnden rekommenderas att rutinmässigt begära uppgift från förskolorna om deras öppettider och även stickprovsmässigt tillfråga vårdnadshavarna om öppettiderna motsvarar deras behov. Nämnden bör tillhandahålla skriftlig information om möjlighet till omsorg på ob-tid. För handläggningen av ansökningar på ob-tid anser revisionskontoret att det bör upprättas stadsgemensamma riktlinjer.

2. Kommunala uppföljningsansvaret för ungdomar 16-19 år

En granskning har genomförts för att bedöma om staden har en ändamålsenlig uppföljning av ungdomar 16-19 år som varken arbetar eller studerar. Granskningen är en uppföljning av en tidigare granskning.

Arbetsmarknadsnämnden, som nu har huvudansvar för den uppsökande verksamheten har byggt upp en ändamålsenlig organisation och rutiner för sin verksamhet. Det finns dock ett antal ungdomar som inte nås. För att nå ännu fler bör samverkan med socialtjänsten utvecklas.

Nämnden rekommenderas att identifiera på vilket sätt den kan bidra med insatser utifrån sin verksamhet.

3. Ensamkommande flyktingbarn

En granskning har genomförts för att bedöma om stödet till ensamkommande flyktingbarn samt samverkan fungerar på ett tillfredsställande sätt.

Nämnden rekommenderas att utveckla samverkan med överförmyndarnämnden för att klargöra att roller och ansvar är tydliga för att säkerställa att ett bra samarbete mellan den gode mannen och socialtjänsten samt besvara överförmyndarnämndens skrivelser om när förutsättningarna för att söka särskilt förordnad vårdnadshavare föreligger. Nämnden bör även utveckla uppföljningarna för gruppen som helhet, för att nämnden ska få en helhetssyn med information om de ensamkommande barn och unga som nämnden ansvarar för.

Intern kontroll

4. Parkskötsel och investeringar

En granskning har genomförts med syfte att bedöma om nämnden har rutiner och en tillräcklig uppföljning av att parkskötseln sker enligt avtal samt hur samverkan sker med trafikkontoret vid parkinvesteringar och i vilken utsträckning medborgarnas synpunkter tas tillvara.

Nämnden rekommenderas att upprätta egna rutiner för dokumentation i den utsträckningen att nämnderna inte blir beroende av den dokumentation som entreprenörerna upprättar. Vidare bör inkommande synpunkter som skett i form av telefonsamtal dokumenteras och diarieföras.

5. Trygghetsskapande arbete

En granskning har genomförts med syfte att bedöma hur nämndens förebyggande arbete för att motverka social oro bedrivs inom stadsdelens område.

Nämnden rekommenderas att följa upp projekt och ta fram instrument för uppföljning av effekter av genomförda åtgärder. En uppföljning kan resultera till att nämnden på ett mer effektivt och systematisk sätt kan följa projekten och därmed förbättras nämndens styrning och kontroll.

6. Samverkan föräldrar BoU (48-timmarsgarantin)

En granskning har genomförts av om nämnden arbetar för att upptäcka, förebygga samt sätta in åtgärder för barn och ungdomar som riskerar att fara illa på grund av kriminalitet och/eller missbruk.

I nämndens uppdrag ingår bland annat att samarbetet med föräldrarna ska öka, vilket även framgår av nämndindikatorn ”andel ungdomar anmälda för brott som tillsammans med sina föräldrar eller vårdnadshavare kallats till samtal med socialtjänsten inom 48 timmar”.

Nämnden rekommenderas att föra löpande statistik över hur många föräldrar som kallats till samtal och hur många som kom på samtalet. Samt ge en samlad bild av vad samtalen resulterade i och i vilken omfattning samarbetet med föräldrarna har ökat.

7. Enskildas medel

En granskning har genomförts för att bedöma om nämnden har ändamålsenliga regler och rutiner för hantering av enskildas medel och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Nämnden rekommenderas att genomföra ytterligare uppföljningar inom den egna regin för att säkerställa att nämndens regler avseende hanteringen av enskildas medel följs.

8. Interna och externa projektmedel för särskilda insatser/utvecklingsområden

En granskning har genomförts för att bedöma om den interna kontrollen avseende styrning och uppföljning av projekt är tillräcklig samt om redovisningen av projekt ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

Nämnden rekommenderas att utarbeta en rutinbeskrivning avseende projekthantering och skapa en rutin avseende förvaring av dokumentation/underlag till projekten. Nämnden bör fullfölja planerna med att hålla utbildningar för berörd personal avseende projekthantering/ uppföljning/redovisning samt även behandla projekten i nämnden som ett informationsärende.

9. Känslig information i ekonomisystemet

En granskning har genomförts av om nämndens rutiner för kontroll och uppföljning av känslig information i ekonomisystemet är tillräcklig.

Nämnden rekommenderas att införa en rutin som säkerställer att känslig information inte förekommer i ekonomisystemet.

10. Riskanalys och internkontrollplan

Granskning har skett avseende nämndens riskanalys och internkontrollplan för 2013 med inriktning mot de delar som avser säkerhet i system och rutiner inom det personal- och ekonomiadministrativa området.

Nämnden rekommenderas att se till att kontrollmoment framgår i internkontrollplanen. Likaså bör även framgå vem som är ansvarig för processen samt kontrollernas frekvens.

11. Lönehantering

Granskning har skett av nämndens kontroller i samband med löneutbetalning med fokus på att det finns rutiner för löpande uppföljning och avstämning av löneutbetalningar samt s.k. nyckelkontroller i enlighet med fastställd rutinbeskrivning.

Nämnden rekommenderas att den interna kontrollen utvecklas inom några områden. Exempelvis genom att tydliggöra månatliga kontroller mer detaljerat i rutinbeskrivningar, att kommunicera förvaltningens stöddokument till samtliga beslutsattesterande chefer samt att dokumentera genomförda kontroller.

Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen har tagit del av revisionskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd. Förvaltningen har valt att endast kommentera de delar av årsrapporten som om processer och rutiner som behöver utvecklas.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

1. *Stadens ramöppettider för förskolan och möjlighet till omsorg utanför ramtiden*

Nämnden har tagit fram en informationsbroschyr där det framgår att förskolan har öppet efter föräldrarnas behov inom ramtiden 06.30-18.30 alla helgfria vardagar. I broschyren finns information om omsorg på ob-tid, för vem det gäller, regler för intagning samt hur ansökan går till. Förvaltningen har också tagit fram en överklagandeblankett. Broschyren kommer att distribueras till föräldrar vars barn är inskrivna i förskolan samt tillsammans med platserbjudandet till föräldrar som söker plats.

Information gällande ramtider är uppdaterad på Jämförservice och finns på varje förskolas hemsida.

Förskolorna rapporterar sina öppettider i samband med tertialrapporter och verksamhetsberättelse. Stickprov genomförs i samband med avrapportering till vårdnadshavarna om öppettiderna motsvarar deras behov.

Förvaltningen inväntar de stadsgemensamma riktlinjerna avseende handläggning av ansökningar på ob-tid.

2. *Kommunala uppföljningsansvaret för ungdomar 16-19 år*

Nämndens Fält- och fritidsenhet fortsätter arbeta uppsökande gentemot målgruppen. I syfte att utveckla samverkan tar stadsdelen initiativ till regelbundna samverkansmöten mellan Fält- och fritid, Jobbtorg och AF. Ungdomar/unga vuxna som står mycket långt från arbetsmarknaden kan erbjudas arbetsmarknadsinsats i form av visstids anställning inom Trygg i Tensta

3. *Ensamkommande flyktingbarn*

Nämnden har för avsikt att utveckla samverkan med överförmyndarnämnden kring målgruppen. Nämnden har nyligen tecknat en ny lokal BUS-överenskommelse med landstinget. Denna överenskommelse omfattar alla barn och ungdomar i stadsdelsområdet. Uppföljningar av enskilda individärenden görs enligt gällande lagar och riktlinjer.

Intern kontroll

4. *Parkskötsel och investeringar*

Nämnden har tagit fram en beställningsblankett inom stadsmiljöområdet som ska användas vid beställningar till leverantören. Blanketterna kommer att hållas ordnade.

Synpunkter och klagomål som kommer in via telefon kommer att registreras i Stockholm Stads synpunktsportal -Tyck till. Detta ligger i linje med de anvisningar som finns för synpunktsportalen och samtliga klagomål och synpunkter dokumenteras och diarieföras automatiskt.

5. *Trygghetskapande arbete*

Nämnden har i samband med VP 2014 skapat en förvaltningsövergripande trygghetsgrupp där samtliga inblandade funktioner i trygghetsarbete ingår. Trygghetsgruppen träffas två gånger i månaden för att diskutera och utveckla trygghetsarbetet.

Tillsammans har trygghetsgruppen tagit fram en gemensam VP, med mål, åtaganden och aktiviteter som följs upp inom ramen för ordinarie budgetprocess. På detta sätt effektiviseras och systematiseras nämndens trygghetsarbete och förutsättningarna för uppföljning samt styrning och kontroll ökar.

6. *Samverkan föräldrar BoU (48-timmarsgarantin)*

Nämnden för sedan maj månad 2014 löpande statistik över hur många vårdnadshavare/barn som kallas till samtal och hur många som kommer. Stadsdelen för statistik över antalet inkomna anmälningar och inledda utredningar.

7. *Enskildas medel*

Nämnden har tagit fram en ekonomihandbok under 2014 där hanteringen av enskildas medel framgår. Även på intranätet finns rutinbeskrivningar.

På många av enheterna som hanterar enskildas medel framgår i kvalitetsledningssystemet rutinbeskrivning för hur detta skal ske. Vid den årliga verksamhetsuppföljningen av dessa enheter ingår att granska även denna rutin.

Inom ekonomienheten sker stickprov årligen. Två stycken är planerade under hösten.

8. *Interna och externa projektmedel för särskilda insatser/utvecklingsområden*

Nämnden har utarbetat en rutinbeskrivning avseende projekthantering och förvaring av dokumentation/underlag till projekten. Rutinbeskrivningen kommer att behandlas i nämnden som ett informationsärende. Två verksamhetscontrollers har utbildats i Stockholm stads projektmodell och utbildningar kommer att hållas för berörd personal avseende projekthantering/uppföljning/redovisning.

9. Känslig information i ekonomisystemet

Nämnden har tagit fram en ekonomihandbok under 2014 där hanteringen av enskildas medel framgår. Även på intranätet finns rutinbeskrivningar. I alla avtal som tecknas framgår hur känslig information ska hanteras och hur sekretessmarkering sker.

Alla administratörer på förvaltningen som hanterar fakturor samt serviceförvaltningen utgör ett kontrollorgan då alla fakturor går via dem. De är informerade om att de måste granska att alla fakturor och bilagor är sekretessmarkerade innan de godkänner. Samt att inga fakturor med sekretessuppgifter scannas. Det innebär att inga fakturor passerar utan granskning.

10. Riskanalys och internkontrollplan

Nämnden har i samband med VP 2014 skrivit in kontrollmoment, frekvens samt ansvarig för processen i nämndens internkontrollplan.

11. Lönehantering

Nämnden kommer att kommunicera förvaltningens stöddokument till samtliga beslutsattesterande chefer i samband med chefsutskick och chefsutbildningar under året.

Regelbundna stickprov kommer att genomföras och dokumenteras och föras in i rutinbeskrivningar.

Förvaltningen vill avslutningsvis framhålla att det pågår ett fortlöpande arbete med att utveckla och anpassa lednings- och styrprocesserna. Det gör att konstruktiv kritik och förbättringsförslag i likhet med ovanstående tacksamt tas emot.

Bilagor

1. Årsrapport 2013