



Handläggare
Håkan Serdén
Telefon: 08-508 01 114

Till
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Yttrande över revisorernas årsrapport 2013 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Remiss från stadsrevisionen, Rapport nr 5/2014 (dnr 3.1.2-41/2014)

Förslag till beslut

Tjänsteutlåtandet utgör svar på remissen

Olle Johnselius
stadsdelsdirektör

Verner Stadthagen
administrativ chef

Sammanfattning

Revisorerna har avslutat granskningen av Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds verksamhet under år 2013. Revisorerna tillstyrker att nämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet. Revisorerna anför att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Revisorerna bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed. Inom några få områden pekar revisorerna på att förbättringar bör ske. Förvaltningen väljer att i sitt svar enbart kommentera de synpunkter som gäller förbättringsområdena.

Bilagor

1. Protokollsutdrag KF 2014-04-07, §14, Revisionsberättelse över de kommunala nämndernas verksamhet för år 2013
2. Revisionsberättelse för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd år 2013
3. Årsrapport 2013 – Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Ärendet

Revisorerna har avslutat sin granskning av Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds verksamhet under år 2013. I bilagor till detta ärende redovisas dels protokollsutdrag som redovisar ärendets behandling i kommunfullmäktige (*Bilaga 1*), dels den revisionsberättelse som överlämnades till kommunfullmäktige (*Bilaga 2*), dels stadsrevisionens årsrapport för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd (*Bilaga 3*). Revisorerna har överlämnat och åberopat denna årsrapport och emotser ett yttrande över rapporten från nämnden senast den 30 juni 2014.

Den årliga revisionen har omfattat granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper
- Uppföljning av tidigare års granskning

Revisorerna anför att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Revisorerna anser att nämndens budgethållning har varit tillräcklig och att fullmäktiges mål för verksamheten i huvudsak har uppnåtts. Nämnden har i huvudsak en ändamålsenlig styrning och kontroll av ekonomi och verksamhet. Prognossäkerheten har varit god. Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll varit tillräcklig. Vidare bedömer revisorerna att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Revisorerna har mot denna bakgrund tillstyrkt att kommunfullmäktige beviljar Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd och dess ledamöter ansvarsfrihet för 2013 års verksamhet. Kommunfullmäktige beslöt den 7 april 2014 i enlighet med revisorernas förslag. Nämndens egen redovisning av verksamheten under år 2013 finns i ärendet Verksamhetsberättelse med bokslut för år 2013 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd (dnr 1 2.1-003-2014), vilket behandlades av nämnden den 6 februari 2014.

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionskontorets uppföljning av dessa visar att nämnden i huvudsak beaktat revisionens rekommendationer.

I revisorernas årsrapport framförs i allt väsentligt positiva kommentarer. Inom några få områden pekar revisorerna på att rutiner och arbetssätt bör ses över. I det följande kommenterar förvaltningen dessa påpekanden.

Verksamhetens ändamålsenlighet

Revisorerna delar nämndens egen bedömning i verksamhetsberättelsen att *verksamhetsmålen "Stockholm upplevs som en trygg och säker stad" samt "Stockholmarna upplever att de får god service och omsorg"* endast delvis uppnås. Målen omfattar centrala delar av nämndens verksamhet (parkdrift, individ- och familjeomsorg, stöd till personer med funktionsnedsättning, äldreomsorg). Till grund för indikatorerna ligger brukarundersökningar som genomförts inom berörda verksamhetsområden. Verksamheten stöd och service till personer med funktionsnedsättning är liksom föregående år den verksamhet som visar lägst måluppfyllelse.

Förvaltningen kan, liksom i anslutning till förra årets revisionsgranskning, konstatera att det inom staden pågår en fortlöpande översyn av brukarundersökningarnas utformning. Översynerna syftar bland annat till att begränsa bortfallsfrekvensen, vilken är så hög inom vissa verksamheter att analysarbetet försvåras. Förvaltningen arbetar inom dess olika verksamhetsområden kontinuerligt med att förbättra information och dialog i mötet med brukaren i samband med uppföljningen av beslutade insatser. Särskilt inom verksamhetsområdet stöd och service till personer med funktionsnedsättning pågår arbete med att utveckla brukarens möjligheter att påverka insatsens utformning.

Revisorernas granskning av stadens centralt beslutade så kallade *ramöppettider för förskolan*, har föranlett revisorerna att uppmana nämnden att kontrollera de egna förskolornas öppettider. Förvaltningen kan konstatera att sådana kontroller nu genomförs och att förvaltningen följer nämnda riktlinjer.

Förskoleinspektörerna har i anslutning till en inspektion vid en förskola konstaterat att *dokumentationen kring barns flerspråkighet* bör systematiseras bättre. Förvaltningen har inlett ett sådant arbete.

Äldreomsorgsinspektörerna har vid en granskning påpekat att det inom delar av verksamheten (Kista servicehus) finns vissa *brister i dokumentationen och kring genomförandeplanerna*. Förvaltningen har genomfört ett förbättringsarbete och kan konstatera att bristerna är åtgärdade.

Intern kontroll

Revisionskontoret har i särskild ordning genomfört tolv olika granskningar av nämndens interna kontroll. Nämnden rekommenderas att inom två av dessa se över rutiner och arbetssätt.

Beträffande den första punkten tar förvaltningen kontakt med samtliga utförare/leverantörer som mot givna regler lämnat känslig information, t.ex. personuppgifter, vid fakturering. Det är i sammanhanget värt att notera att

fakturor mellan förvaltningar i Stockholms stad som skapats i Paraply-systemet uppvisat flest brister av denna art. Enheten för redovisning och finansstrategi inom stadsledningskontoret leder ett projekt, vilket syftar till att ersätta sådan känslig personinformation med så kallade besluts-ID. Enligt stadsledningskontoret kommer förändringen inom staden att genomföras under hösten 2014. Genom de nya rutiner som redan införts lokalt och kommer att införas kommuncentralt under hösten ska känsliga personuppgifter i ekonomisystemet inte längre kunna förekomma.

Beträffande den andra punkten har förvaltningen under våren 2014 förstärkt insatser och rutiner om bisysslor och dessas eventuella förtroendeskadlighet. Detta gäller såväl arbetsgivarens skyldighet att informera som arbetstagarens skyldighet att på begäran lämna uppgifter. Arbetet fortsätter under året. Så gör även annat arbete som syftar till att förebygga oegentligheter, bland annat när det gäller incidenthantering vid otillbörlig påverkan.
