

Handläggare
Inger Cronlund**Till**
Spånga- Tensta stadsdelsnämnd

Yttrande på Revisionskontorets årsrapport 2016

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd beslutar att lämna yttrande till Stadsrevisionen i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Per Kjellander
StadsdelsdirektörInger Cronlund
Avdelningschef

Sammanfattning

Förvaltningen har tagit del av revisorskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhetsår 2016, dnr 3.1.2-30/2017.

Den årliga revisionen omfattar bedömningar av verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi, intern kontroll samt bokslut och räkenskaper.

Revisionskontoret bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens resultat för 2016 bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt.

Revisionskontorets granskningar visar bland annat att det finns utvecklingsbehov vad gäller samverkan med arbetsmarknadsnämnden (Jobbtorg Unga Kista) kring kommunala aktivitetsansvaret, inom den interna kontrollen samt för prognossäkerheten för investeringar.

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

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

Revisorerna bedömer sammantaget att nämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Nämndens ekonomiska utfall är i nivå med budgeten. Vidare konstaterar revisorerna att nämnden i huvudsak har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt uppnått de mål som angivits i verksamhetsplanen.

Nedan redovisas revisionskontorets sammanfattade påpekanden om processer och rutiner som behöver utvecklas. Årsrapporten återfinns i sin helhet som en bilaga till detta ärende.

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Förvaltningen delar revisorernas bedömning av stadsdelsnämndens arbete inom ovanstående områden. Nämnden bedömer att 21 av kommunfullmäktiges verksamhetsmål är uppnådda. Målen ”Tidiga

sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla”, ”Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar”, ”Stockholm är en tillgänglig stad för alla” samt ”Stockholm är en demokratisk stad där invånarna har inflytande” bedöms vara delvis uppfyllda. Inom samtliga mål pågår arbete för att nå måluppfyllelse.

Målet ” Stockholm är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor” bedöms uppnås helt. Nämnden grundar sin bedömning på att nämndens två egna mål uppnås. Revisionskontoret noterar dock att det saknas mätbara indikatorer för de båda nämndmålen. Vidare noterar revisionskontoret att sjukfrånvaron inom stadsdelsnämnden har ökat. Nämnden har bland annat anställt en HR-strateg för att fokusera arbetet på att minska långtidsjukfrånvaron.

För målet ”Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention” noterar Revisionskontoret att det saknas indikatorer som mäter verksamhetsmålet, vilket försvårar bedömningen av måluppfyllelsen. Det saknas även indikatorer som mäter nämndens egna mål.

Revisorerna i Stockholms stad och Stockholms läns landsting har granskat hur staden och landstinget samverkar för att tillgodose behovet av vård, stöd och behandling för personer med missbruk/beroende. Revisionens samlade bedömning är att det idag finns glapp i delar av vårdkedjan för personer med missbruk/beroende. Framför allt behöver samverkan och samordning av vården för dem som skrivs ut till de lokala beroendemottagningarna respektive socialtjänsten utvecklas.

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd bedöms arbeta för att äldre som inte beviljas bistånd till boende får annat stöd så att behovet av tryggare boende säkras. Stadsdelsnämnden bör dock säkerställa att individuppföljningar sker i samtliga ärenden samt dokumenteras. Åtgärder har vidtagits för att individuppföljningar sker och dokumenteras.

Revisionskontorets granskning visar att arbetsmarknadsnämnden tillsammans med utbildningsnämnden och stadsdelsnämnderna bör tydliggöra stadsdelsnämndens roll och ansvar i arbetet med kommunala aktivitetsansvaret samt skapa formella forum för samverkan. Stadsdelsnämnden Spånga-Tensta bör även utveckla sin samverkan med arbetsmarknadsnämnden (Jobbtorg Unga Kista) kring kommunala aktivitetsansvaret. Nya samarbetsrutiner kommer att tas fram inom det kommunala aktivitetsansvaret för ungdomar

mellan 16-19 år. Inom ramen för det lokala utvecklingsprogrammet pågår samverkan med bland annat Jobbtorg.

Intern kontroll

Den interna kontrollen bedöms sammanfattningsvis varit tillräcklig. En granskning av nämndens verksamhetsplan för år 2016 visar att nämndens egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål. Flertalet verksamhetsområden har fastställt mätbara/uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet. Relevanta indikatorer med årsmål för mätning av de tillstånd som målen avser saknas dock i viss utsträckning. Detta gör att uppföljningen av nämndmålen försvåras.

Nämnden har en i huvudsak tillfredsställande uppföljningsstruktur. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter. Uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra sker årligen.

Årets uppföljningar har identifierat ekonomiska problem inom äldreomsorgen. Underskottet finns främst inom hemtjänsten i egen regi och Tensta servicehus. Nämnden har genomfört åtgärder för att komma tillrätta med budgetavvikelsen genom att anpassa personalvolymen efter beställda timmar. Utöver detta har en avveckling av Tensta servicehus och restaurang genomförts, då beläggningen vid servicehuset och efterfrågan i restaurangen under flera år varit låg.

Nedanstående sammanställning visar att prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter avseende driftbudgeten har varit god under året. Prognossäkerheten när det gäller investeringar bedöms inte ha varit helt tillräcklig och bör utvecklas under 2017.

Mnkr	Tertial- rapport I 2016	Tertial- rapport 2 2016	Bokslut 2016	Avvikelse T2 - bokslut	
Driftbudgetens nettokostnader före resultatöverföringar	1 078,2	1 083,4	1 087,4	4,0	0,4%
Justerat netto, efter resultatöverföringar	1 078,2	1 086,4	1 091,8	4,0	0,4%
Nettoinvesteringar	12,4	17,5	7,3	10,2	58,3%

Nämnden beslutade i oktober 2016 om ett nytt system för intern kontroll. Systemet beskriver ansvarsfördelning och tillvägagångssätt avseende internkontrollarbetet.

I samband med framtagande av verksamhetsplan för 2016 har en väsentlighets- och riskanalys genomförts och en plan för intern kontroll har fastställts. Utifrån riskanalysen har sju processer tagits upp i nämndens internkontrollplan. Mindre avvikelser har identifierats i samband med två av de sju kontrollerna. För dessa avvikelser har åtgärder planerats.

Revisionskontoret har genomfört ett antal granskningar av nämndens interna kontroll. Några brister har noterats i samband granskningarna, men är inte av den omfattningen att de påverkar den sammanfattande bedömningen av nämndens interna kontroll.

Bokslut och räkenskaper

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande. Bedömningen baseras på en granskning av nämndens bokslut och på de övriga granskningar som genomförts under året.

Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är bland annat att fortsätta utveckling av handläggning, dokumentation och utredningstid avseende barn- och ungdomsutredningar.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts vid avdelningen för analys och kvalitet i samarbete med övriga avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen har tagit del av revisionskontorets årsrapport för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd. Förvaltningen har valt att endast

kommentera de delar av årsrapporten som rör indikatorer, processer och rutiner som behöver utvecklas.

Målen ”Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla”, ”Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar”, ”Stockholm är en tillgänglig stad för alla” samt ”Stockholm är en demokratisk stad där invånarna har inflytande” bedöms vara delvis uppfyllda. Inom samtliga mål pågår arbete för att nå måluppfyllelse.

För målet ” Stockholm är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor” noterar Revisionskontoret att det saknas mätbara indikatorer samt att sjukfrånvaron inom stadsdelsnämnden har ökat. Nämnden har bland annat anställt en HR-strateg för att fokusera arbetet på att minska långtidsjukfrånvaron.

För målet ”Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention” pågår arbete med att ta fram indikatorer som mäter måluppfyllelse av verksamhetsmål samt nämndmål.

Samverkan och samordning av vård för dem som skrivs ut till de lokala beroendemottagningarna respektive socialtjänsten ska utvecklas. Syftet är att minska det glapp som finns i delar av vårdkedjan för personer med missbruk/beroende.

Åtgärder har vidtagits för att individuppföljningar sker och dokumenteras för äldre som inte beviljas bistånd till boende utan får annat stöd för att säkra ett tryggt boende.

Nya samarbetsrutiner mellan arbetsmarknadsnämnden, utbildningsnämnden och stadsdelsnämnden kommer att tas fram inom det kommunala aktivitetsansvaret för ungdomar mellan 16-19 år. Inom ramen för det lokala utvecklingsprogrammet pågår samverkan med bland annat Jobbtorg.

Tidigare års rekommendationer av nämndens verksamhet har i huvudsak beaktats. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är bland annat att fortsätta utveckling av handläggning, dokumentation och utredningstid avseende barn- och ungdomsutredningar och det arbetet pågår.

Bilaga

1. Årsrapport 2016 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd