

**Handläggare**  
Teenie Bennerholt  
Telefon: 08-508 09 077

**Till**  
Norrmalms stadsdelsnämnd  
2017-06-15

## **Svar på Revisionskontorets årsrapport 2016**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Årsrapporten besvaras med stadsdelsförvaltningens tjänsteutlåtande.

Johanna Engman  
stadsdelsdirektör

Teenie Bennerholt  
t.f. avdelningschef

### **Sammanfattning**

Revisorerna för Norrmalms stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2016.

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

Revisionskontoret har i fördjupade granskningar identifierat vissa brister som dock inte har varit av sådan omfattning att det påverkat den sammantagna bedömningen.

Förvaltningen delar revisorernas sammanfattade bedömningar och kommenterar i svaret några av kontorets synpunkter och rekommendationer.

## **Bakgrund**

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Revisorerna för Norrmalms stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2016. Årsrapporten ska besvaras senast den 30 juni 2017. Revisorernas årsrapport bifogas ärendet se bilaga 1.

## **Ärendet**

I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av Norrmalms stadsdelsnämnd för år 2016. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden.

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

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

Revisionskontoret bedömer sammantaget att Norrmalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Revisionskontoret delar bedömningen i verksamhetsberättelsen att nämnden har uppnått 17 av kommunfullmäktiges 23 verksamhetsmål samt att resterande sex delvis har uppfyllts. När det gäller målet ”Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet” gör revisionskontoret bedömningen att dokumentationen av genomförda individuppföljningar behöver utvecklas.

För resterande fem verksamhetsmål delar revisionskontoret i stort nämndens bedömning i verksamhetsberättelsen gällande orsakerna till att målen delvis uppfylls.

Nämndens ekonomiska utfall avviker med +12,9 mnkr i förhållande till budgeten. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig. Revisionskontoret tycker att nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

### **Intern kontroll**

Den interna kontrollen är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. En tillräcklig intern kontroll innebär att kontrollen

är aktiv och ändamålsenlig. Att arbetet med den interna kontrollen är strukturerat samt integrerat i organisationen, system och det löpande arbetet. Den interna kontrollen 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.

Sammanfattningsvis bedöms att nämndens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig. Av redovisningen framgår att vissa brister har noterats avseende budgetföljsamheten inom äldreomsorg. En del i nämndens interna kontroll är att säkerställa en ändamålsenlig styrning och kontroll av ekonomi och verksamhet. En granskning av nämndens verksamhetsplan för år 2016 visar att nämndens egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål för den verksamhet nämnden bedriver. Nämnden har för flertalet verksamhetsområden fastställt mätbara och uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet. Relevanta indikatorer med årsmål för mätning av de tillstånd målen avser saknas dock i viss utsträckning, vilket bidrar till att uppföljningen av nämndmålen försvåras.

Årets uppföljningar har identifierat ekonomiska problem inom verksamhetsområdet äldreomsorg och då främst inom beställarenheten. Beställarenhetens underskott uppges i huvudsak bero på att antalet köpta platser inom vård- och omsorgsboende och beviljade insatser inom hemtjänst har varit högre än vad budgetramen tillåter.

Den samlade prognossäkerheten i nämndens tertiärrapporter har i huvudsak varit god. Däremot finns det som ovan nämnts avvikelser vad gäller prognossäkerheten inom äldreomsorg.

En granskning av nämndens system för intern kontroll visar att nämndens arbete med riskanalys och internkontrollplan i huvudsak är tillräcklig. Revisionskontorets stickprovskontroller har inte visat på några avvikelser.

Revisionskontoret har även granskat nämndens riskanalys och internkontrollplan med inriktning mot de delar som avser säkerhet i system och rutiner inom personal- och ekonomiadministrativa området. Den sammanfattande slutsatsen är att nämndens arbete är tillräckligt.

Ett ytterligare antal granskningar avseende nämndens interna kontroll har genomförts under året. Granskningarna omfattar utbetalningar till externa utförare rörande HVB-hem, kontoanalys

samt lönerutiner med fokus på faktorer som påverkar löneskulden. Vissa brister har noterats avseende kontoanalys, men dessa är inte av den omfattningen att de påverkar den samlade bedömningen av nämndens interna kontroll. Revisionskontoret noterar att åtgärder för att komma tillrätta med bristerna har vidtagits under året.

Härutöver har revisionskontoret genomfört en granskning av tryggt boende inom äldreomsorg. Syftet med granskningen har varit att bedöma om stadsdelsnämnderna arbetar för att äldre som inte beviljas bistånd till boende får annat stöd så att behovet av tryggare boende säkras i enlighet med intentionerna i budgeten för 2016. Granskningen har omfattat äldrenämnden samt stadsdelsnämnderna Spånga-Tensta, Hässelby-Vällingby, Södermalm, Norrmalm och Hägersten-Liljeholmen. Den sammanfattande bedömningen är att Norrmalms stadsdelsnämnd arbetar 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.

### **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. Underlagen till bokslutet är i god ordning och posterna är i huvudsak väldokumenterade.

### **Uppföljning av tidigare års granskning**

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Uppföljningen visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer. Den rekommendation som kvarstår att åtgärda är att nämnden bör strukturera sin kartläggning av framtida behov vad gäller bostäder för personer med fysisk- och psykisk funktionsnedsättning.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts på avdelningen för verksamhetsstyrning i samråd med övriga avdelningar.

### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Förvaltningen delar i stort revisionskontorets sammanfattande bedömningar i årsrapporten. Nedan kommenterar förvaltningen revisionskontorets synpunkter inom några av de olika områdena.

### **Bostäder för personer med fysisk- och psykisk funktionsnedsättning**

Revisionskontoret rekommenderar att nämnden bör strukturera sin kartläggning av framtida behov vad gäller bostäder för personer med fysisk- och psykisk funktionsnedsättning. Förvaltningen har påbörjat kartläggning av Norrmalmsbornas framtida behov av LSS-bostäder. Sedan tidigare har nämnden framfört behovet av en central styrning samt att en mer strukturerad kartläggning görs. Förvaltningen följer den utredning som Ramböll på uppdrag av socialförvaltningen genomför gällande bland annat att se hur tillgången av LSS-bostäder kan säkerställas.

### **Tryggt boende inom äldreomsorgen**

Syftet med granskningen var att bedöma om stadsdelsnämnderna arbetar för att äldre som inte beviljas bistånd till boende får annat stöd så att behovet av tryggare boende säkras i enlighet med intentionerna i budget 2016. Granskningen omfattade fem stadsdelsnämnder däribland Norrmalms stadsdelsnämnd.

Bedömningen är att nämnden arbetar för att äldre som inte beviljas bistånd till boende får annat stöd så att behovet av tryggare boende säkras. Dock framförs att nämnden säkerställer att individuppföljningar sker i samtliga ärenden samt dokumenteras. Förvaltningen har en plan för att individuppföljningar sker i samtliga ärenden och att varje uppföljning ska dokumenteras.

### **Bilagor**

1. Årsrapport 2016