

**Handläggare**  
Maria Härenstam  
Telefon: 08-508 09 020

**Till**  
Norrmalms stadsdelsnämnd  
2018-06-14

## **Svar på revisionskontorets årsrapport 2017**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Årsrapporten besvaras med stadsdelsförvaltningens tjänsteutlåtande.

Susanna Halldin Olsson  
tf. stadsdelsdirektör

Maria Härenstam  
administrativ chef

### **Sammanfattning**

Revisorerna för Norrmalms stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2017.

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.

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 2017. Årsrapporten ska besvaras senast den 29 juni 2018. Revisorernas årsrapport bifogas ärendet, se bilaga 1.

## Ärendet

I årsrapporten redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av Norrmalms stadsdelsnämnd för år 2017. 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 22 av kommunfullmäktiges 26 verksamhetsmål samt att resterande fyra delvis har uppfyllts.

Nämndens ekonomiska utfall avviker med +4,5 mnkr i förhållande till budgeten. Nämnden har begärt att få återlämna 1,2 mnkr avseende stimulansmedel för nybyggnation. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig. Revisionskontoret anser 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 delegationsordning, lönehantering och implementering av effektiva inköp.

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 2017 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.

Årets uppföljningar har identifierat ekonomiska problem inom verksamhetsområde äldreomsorg, framförallt inom utförarverksamheterna.

### **Delegationsordningen**

Granskningen av nämndens delegationsordning visar att fördelning av ansvar och befogenheter i huvudsak är tydlig. Nämnden rekommenderas dock att se över delegationsordningen så att det för samtliga ärendetyper framgår om det avser delegation eller verkställighet i syfte att tydliggöra vilka ärenden som ska anmälas till nämnden. Revisionskontoret anser vidare att nämnden bör ta ställning till vilka ärendetyper som stadsdelsdirektören ska ha rätt att vidaredelegera. Stadsdelsnämnden rekommenderas även att utveckla sin uppföljning och kontroll av beslut som fattas med stöd av delegation.

### **Effektivt inköp**

Utifrån granskningen av nämndens implementering av effektivt inköp bedöms nämndens interna kontroll inte vara helt tillräcklig. Revisionskontoret grundar sin bedömning på att användningen av inköpssystemet varierar stort inom förvaltningen.

### **Uppföljning och kontroll av löneutbetalningar**

Revisionskontorets bedömning utifrån granskningen av nämndens uppföljning och kontroll är att den interna kontrollen inte är tillräcklig. Stadsdelsnämnden behöver bland annat utveckla arbetet med att följa upp löneskulder.

### **Övriga granskningar av den interna kontrollen**

Granskningar har även genomförts av nämndens interna kontroll avseende det förebyggande arbetet mot oegentligheter och förtroendeskadligt beteende samt rutiner för automatiska periodiseringar. Granskningarna visar att den interna kontrollen i granskade rutiner är tillräcklig.

### **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. Uppföljningen visar att nämnden delvis har beaktat revisionens rekommendationer. De rekommendationer som kvarstår att åtgärda är att nämnden bör strukturera sin kartläggning av framtida behov vad gäller bostäder för personer med fysisk- och psykisk funktionsnedsättning samt att säkerställa att individuppföljningar inom äldreomsorgen sker och dokumenteras i samtliga ärenden.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts av administrativa avdelningen och avdelningen för verksamhetsstyrning i samråd med övriga avdelningar.

### **Förvaltningens synpunkter**

Förvaltningen delar i stort revisionskontorets sammanfattande bedömningar i årsrapporten. Nedan kommenterar förvaltningen revisionskontorets synpunkter inom några av de olika områdena. De åtgärder som förvaltningen vidtar utifrån revisionskontorets rekommendationer sammanfattas i en handlingsplan som återfinns i bilaga 2.

### **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.

#### *Förvaltningens kommentar:*

Bedömnings- och förmedlingsgruppen på socialförvaltningen förmedlar vilka intresseanmälningar som varje stadsdelsförvaltning har. Intresseanmälningarna går i enlighet med verksamhetens rutin igenom varje kvartal. Det ingår i handläggarnas löpande arbete att se till att uppgifterna om klienternas intresseanmälningar är aktuella. För att kunna prognostisera stadens framtida behov av bostäder är det viktigt att även ta hänsyn till barn med särskilda behov, eftersom de i framtiden kommer vara personer i behov av egen bostad.

Stadsdelsnämnden följer all nybyggnation samt omfattande renoveringar inom Norrmalms stadsdelsområde och ser över

möjligheterna att här planera in bostäder för personer med fysisk och psykisk funktionsnedsättning. I Hagastaden planeras tre servicebostadsenheter och en gruppboende med totalt 42 bostäder. Den första servicebostadsenheten öppnade i vecka 20 2018. En projektledare samordnar förvaltningens arbete och samverkan med entreprenörer, fastighetskontoret, exploateringskontoret med flera parter.

Sammanfattningsvis anser förvaltningen att de rutiner som utvecklats säkerställer revisorernas rekommendationer.

### **Tryggt boende inom äldreomsorgen**

Revisionskontoret anser att nämnden bör säkerställa att individuppföljningar sker i samtliga ärenden samt att dessa dokumenteras.

#### *Förvaltningens kommentar:*

Norrmalms stadsdelsförvaltnings beställarenhet för äldreomsorg har en boendegrupp som arbetar med individuppföljningar på vård- och omsorgboenden. Boendegruppen har utifrån revisionskontorets synpunkter förändrat sina rutiner. Biståndshandläggarna ansvarar nu för specifika boenden istället för att som tidigare alla ansvarade för samtliga boenden. Den tydligare ansvarsfördelningen säkerställer att man har kontroll över samtliga ”placeringar” och att ”ingen faller mellan stolarna”.

Efter att den äldre flyttat in på vård- och omsorgsboendet får personen ett brev med alla kontaktuppgifter till boendegruppen. Syftet är att den äldre och dennes anhöriga ska veta vart de kan vända sig med eventuella synpunkter och klagomål. Individuppföljningar sker sedan kontinuerligt varje år och boendegruppen använder en frågemall som fokuserar på trygghet och delaktighet. Genom att biståndshandläggarna har sina egna ärenden och att det finns en tydlig rutin för hur individuppföljningen ska genomföras möjliggör det att uppföljning kan ske i samtliga ärenden.

Förvaltningen kommer vidare att ta fram en rutin för stickprovskontroll för att säkerställa att individuppföljningar sker i samtliga ärenden och att dessa dokumenteras.

### **Bilagor**

1. Handlingsplan
2. Årsrapport 2017