



Handläggare:  
Anders Ödmark 508 05 178  
Per Lindegren 508 04 038  
Dnr 100 - 228 - 2007  
Sammanträde 12 juni 2007

Till  
Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd

## Årsrapport 2006 för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd

Yttrande till revisorsgrupp 3, dnr 3504/59-07

---

### Förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar till revisorsgrupp 3 detta tjänsteutlåtande som yttrande över årsrapporten.

Leif Spjuth  
stadsdelsdirektör

### Sammanfattning

Revisorerna konstaterar i sin årsrapport att stadsdelsnämnden överskridit sin budget men att nämndens styrning och uppföljning av verksamheten bedöms godtagbar liksom att bokslut och räkenskaper är rättvisande.

De förhållanden som revisorerna påpekat har förtecknats i en åtgärdsplan, som inarbetats i ärendet. Åtgärdsplanen kommer att följas upp vid möten med ledningsgruppen och redovisas för stadsdelsnämnden i september och tillställas revisionskontoret.

---

### Bilagor

Revisionsberättelse för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd år 2006  
Revisionskontorets Årsrapport 2006 avseende Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd (inkl skrivelse till nämnden från revisorsgrupp 3)

## Bakgrund

Kommunfullmäktiges revisorsgrupp 3 har för yttrande senast 29 juni överlämnat av revisionskontoret upprättad årsrapport 2006 för Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd. Årsrapporten fogas som bilaga. Dess sammanfattning återges nedan:

*Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är ej helt tillfredsställande.*

Nämnden redovisar ett underskott för anslag 1, nämndens verksamhet och anslag 2 arbetsmarknadsåtgärder och ekonomiskt bistånd. Detta är inte tillfredsställande och nämnden bör ha en beredskap för att kunna inrymma kostnaderna för de bägge anslagen inom erhållen budget för år 2007.

Om hänsyn tas till resultatenheterens resultatöverföringar mellan åren uppgår nettounder-skottet till totalt 25,3 mnkr.

Nämndens egna mål för verksamhetsområdet ansluter väl till kommunfullmäktiges budget och nämndens huvuduppgifter. Revisorerna bedömer dock att nämnden under år 2006 ej helt har uppfyllt sina mål och huvuduppgifter samt den i verksamhetsplanen angivna verksamheten. Nämnden har inte nått kommunfullmäktiges mål för barngruppernas storlek inom förskoleverksamheten, för ungdomars drogvanor och målet för ekonomiskt bistånd.

*Styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig. Dock finns smärre brister i nämndens ekonomistyrning och i den interna kontrollen*

Det finns enligt revisorerna ett utvecklat system för uppföljning av ekonomi och verksamhet och rapportering till nämnden. Ansvarsfördelningen är tydlig och rutiner har utarbetats för uppföljningen såväl på medarbetarnivå, som på enhetschefsnivå och på avdelningsnivå.

Nämnden har under år 2006 fattat beslut om och genomfört ett antal besparingsåtgärder. Dessa har inte gett en tillräcklig effekt på årets kostnadsnivå. Resultat av den årliga granskningen visar också att det inom vissa delar av organisationen behövs en fortsatt tydlig styrning från nämnden.

Jämförelsen mellan bokslutet och tertialrapporterna visar att prognossäkerheten på totalnivå har varit god under året. Avvikelserna avseende intäkter och kostnader är ganska betydande och revisorerna bedömer därför att prognossäkerheten i det avseendet behöver utvecklas.

Revisorerna bedömer att nämndens arbete med att bredda och förbättra den interna kontrollen varit tillräckligt. Det finns ett aktuellt system för internkontroll och en internkontrollplan som är tydligt kopplad till en för 2006 fastställd väsentlighets- och riskanalys. Beslutade insatser enligt planen har i huvudsak genomförts och resulterat i åtgärder för att avhjälpa uppmärksammade brister. Revisorernas granskningar under året har emellertid visat att det finns vissa brister i nämndens interna kontroll som behöver åtgärdas.

*Bokslut och räkenskaper är rättvisande.*

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnds bokslut och räkenskaper för år 2006 är rättvisande. I resultatet för 2006 finns bokförda kostnader på ca 4 mnkr som avser ny-, till- och ombyggnader i lokaler. Enligt revisorerna har kostnaderna i huvudsak redovisats enligt stadens interna anvisningar men inte enligt den kommunala redovisningslagen och god kommunal redovisningssed.

## Förvaltningens synpunkter med anledning av årsrapporten

De förhållanden, som är föremål för synpunkter från revisionen, har förts upp i nedanstående åtgärdsplan. Den kommer att följas upp i ledningsgruppen och redovisas i stadsdelsnämnden i september och då även inges till revisionskontoret.

## Åtgärdsplan med anledning av revisionens årsrapport 2006

### A. Underskottet (rapporten sidan 3 och sidan 8)

*Det är inte tillfredsställande att nämnden visar underskott. Nämnden bör ha en beredskap för att kunna inrymma kostnaderna för de bägge anslagen inom erhållen budget för år 2007.*

*Såväl månadsrapporter som tertialrapporter visar att bedömningen av äldreomsorgens nettokostnadsutveckling varit bristfällig – nämnden fick först sent under året ytterligare beslutsunderlag som stöd för att kunna vidta nödvändiga besparingsåtgärder.*

Åtgärd:

Ekonomiuppföljningen skärps i flera avseenden under år 2007.

Särskilt ärende om åtgärder för budgethållning förbereds till nämndens sammanträde i juni. Successivt utvecklad redovisning av verksamhetsstatistik och nyckeltal tillförs månadsrapporterna.

Ansvar: Stadsdelsdirektör och ledningsgrupp samt controller

### B. Barngruppernas storlek (rapporten sidan 4)

*Kommunfullmäktiges mål att under perioden 2003-2006 minska barngrupperna inom förskolan med i genomsnitt två barn per grupp har inte uppnåtts.*

Åtgärd:

Planmässig utbyggnad förskolor pågår. Vid genomförandet av utbyggnaden, där nämnden inte har full rådighet över alla förhållanden, har uppkommit förseningar. Detta har rapporterats i tertialrapport 1 och i budgetunderlag 2008-2010.

Ansvar: Avdelningscheferna för barn-ungdom-skola och stadsdelsmiljö och teknik.

### C. Ungdomars drogvanor (rapporten sidan 4)

*Stadens drogvaneundersökning visar att andelen elever i gymnasiets skolår 2 som inte dricker alkohol i någon form har minskat. Nämnden har därmed inte uppnått kommunfullmäktiges mål.*

Kommentar och åtgärd:

Jämfört med det synnerligen positiva resultatet i 2004 års undersökning (en minskning med 77% från år 2002) har andelen gymnasieungdomar skolår 2 som inte dricker alkohol 2006 ökat en del. År 2006 års undersökning uppvisar dock fortfarande en betydande minskning (30%) jämfört med 2002. I och för sig kan tillförlitligheten i uppgiften för år 2004 ifrågasättas då avvikelserna mellan åren är så stora och stadsdelsområdets uppgifter i övrigt ligger i nivå med Stockholms stads medelvärden.

Hässelby-Vällingby har sedan 2002 ökat insatserna kring det preventiva arbetet för att långsiktigt påverka barn- och ungdomars bruk och attityder till tobak, alkohol och narkotika. Under 2006 anordnades en preventionsutbildning (Samsyn-Samverkan), en omfattande satsning för att förbättra kompetensen hos personal, som arbetar med barn och ungdomar samt missbruksrelaterade frågor. Utbildningen finansierades genom Kompetensfonden.

Stadsdelen beviljades också 2006 projektmedel från Länsstyrelsen för tre förebyggande projekt:

- Komet i förskolan
- Örebro preventionsprogram (ÖPP) i Hässelby-Vällingby
- Tidig upptäckt av riskmissbruk och riskbeteende bland unga vuxna och gymnasieungdomar

Komet i förskolan är ett samverkansprojekt med Bromma och Enskede-Årsta stadsdelsnämnder i vilket ett antal förskolor deltar i utvecklingsarbetet av förskolekomet. Syftet är att ge förskolepersonalen en metod att arbeta med barn med problembeteende och därigenom förebygga framtida asocialt beteende.

Grundläggande idén med ÖPP är att påverka föräldrars attityder till ungdomars drickande, för att den vägen påverka barnens alkoholvanor.

Till två av projekten har anslag sökts även för år 2007 och de kommer att utvärderas av FoU-enheten. Förutom dessa speciella insatser fortsätter det ordinarie preventiva arbetet bl.a. i form av tillsyn av tobaks- och folkölsförsäljning, insatser vid skolavslutningar och Valborg m.m. samt skolornas förebyggande arbete med elever och föräldrar och som numera på flera skolor innefattar ÖPP.

En del av projekten och övrig verksamhet är långsiktiga satsningar som i flera fall troligen inte påvisar mätbara resultat förrän efter flera år men är icke desto mindre viktiga för barn- och ungdomars utveckling i stadsdelen.

Ansvar: Avdelningschefen för stadsdelsmiljö och teknik

#### D. Halveringsmålet (rapporten sidan 4)

*Nämnden har inte uppnått halveringsmålet avseende ekonomiskt bistånd*

Kommentar och åtgärd:

Trots stora ansträngningar visar senaste mätperiod att stadsdelsnämnden kommer allt längre från halveringsmålet. Antalet hushåll och kostnader har dock minskat sedan hösten 2006, vilket i sin tur antyder att halveringsmålet som instrument inte fångar in alla aspekter i statistiken. Antalet barnfamiljer har ökat i samband med stor inflyttning från Järvafältet. USK-statistik visar att antalet barnfamiljer som bidragstagare i staden har ökat mest i Hässelby-Vällingby. Förvaltningen menar att detta är en yttre faktor som försvårar möjligheten att nå halveringsmålet. Förvaltningen ser inte någon möjlighet att tillämpa stadens riktlinjer mer restriktivt utan att likställighetsprincipen i staden riskeras.

Förvaltningen avser att fortsätta med det påbörjade metodutvecklingsarbetet. Fortsatt noggrann styrning och uppföljning sker inom verksamheten.

Ansvar: Avdelningschefen för Individ och familjeomsorg (arbete & bistånd, barn & ungdom)

#### E. Ej verkställda beslut (rapporten sidan 5)

*När det gäller stöd och service till personer med funktionsnedsättning och individ- och familjeomsorgen noterar revisionskontoret att nämnden inte har lämnat någon uppgift på om det finns beslut (enligt SoL) som vid årsskiftet inte var verkställda. Nämnden bör i fortsättningen observera att rapportskyldigheten omfattar alla beslut enligt 4 kap 1 § SoL.*

Kommentar och åtgärd:

Händelsen inträffade p.g.a. missförstånd vid ivägsändandet av uppgifterna. Detta är nu åtgärdat och rutiner finns för framtida uppgiftslämnande.

#### F. Prognossäkerhet m.m. (rapporten sidan 7)

*Prognossäkerheten i tertiärrapporterna har varit god på totalnivå. Avvikelserna avseende intäkter och kostnader visar dock relativt stora avvikelser.*

*Nämnden har inte i tillräcklig omfattning begärt omslutningsförändringar.*

Åtgärd: Prognosmetoder och redovisning av omslutningsförändringar ses över.

Ansvar: Ekonomichefen

### G. Intern kontroll ekonomiskt bistånd (rapporten sidan 9)

*Under 2006 har dock denna stödresurs (för internkontroll) avvecklats och resultatet visar att sektionen inte har prioriterat arbetet med den interna kontrollen under hösten 2006. Av granskningen framgick också att sektionen hittills inte arbetat utifrån en särskild väsentlighets- och riskanalys.*

Kommentar och åtgärd:

I samband med internkontroll har sektionen granskat vissa klientgrupper eller enskilda ärenden. Vidare har uppföljningen av ekonomiska utfallet på sektions-, grupp- och handläggarnivå varit regelbunden och gjorts månadsvis.

Tillsammans med stadens revisorer och ekonomiavdelningen ska utvecklas en metod för väsentlighets- och riskanalys så att den görs strukturell och årsvis. Frågorna behandlas inför 2007 års plan för intern kontroll.

Ansvar: Avdelningschefen för Individ- och familjeomsorg (arbete & bistånd, barn & ungdom)

### H. Klagomålshantering (rapporten sidan 10)

*Organiserade former för att ta emot och åtgärda klagomål och synpunkter finns inom samtliga avdelningar men det saknas en samlad uppföljning och redovisning till nämnden av klagomålshantering.*

Åtgärd:

Förvaltningen överväger lämplig form för att ge nämnden en samlad bild av klagomålshantering.

Ansvar: Stadsdelsdirektör

### I. Granskning av äldreomsorgen (rapporten sidan 11 och 12)

*Revisionsrapporten tar upp Äldreomsorgsinspektörernas och Länsstyrelsens granskning och kritik av vissa förhållanden inom äldreomsorgen.*

Åtgärd:

Efter beslut i nämnden i december 2006 anlätades en konsult för översyn av äldreomsorgens organisation och ledning. Förvaltningen utarbetar med rapporten som underlag ett förslag till handlingsplan att föreläggas stadsdelsnämnden 12 juni 2007.

Ansvar: Stadsdelsdirektör

### J. Utförardokumentation funktionshindrade (rapporten sidan 13)

*Revisionskontoret har granskat utförardokumentationen inom stöd och service till personer med funktionsnedsättning. .... Dokumentationen (vid den granskade enheten) var inte tillräcklig ... .*

Åtgärd:

Det pågår arbete med att förbättra dokumentationen på verksamheterna inom omsorgen om funktionshindrade. Där diskuteras vikten av att varje enskilt ärende dokumenteras på ett sådant sätt att rättssäkerheten och den enskildes insyns rätt garanteras. Totalt finns ca 1 150 beslut om insatser.

Från november 2006 ska beställningar med mål skrivas för alla nya/omprövningar av beslut om insats.

Avdelningschef tillsammans med en av utvecklingssekreterarna genomför årligen ILS-besök på alla verksamheter. I samband med ILS-besöken genomförs internkontroll, där verksamhetens dokumentation granskas. En dialog förs med bitr. enhetschef, enhetschef och personal från verksamheten om bl.a. resultatet av granskningen. Till verksamheter där åtgärder ska vidtas, skickas en åtgärdsrapport till bitr. enhetschef med kopia till enhetschef. I rapporten ska framgå vad som ska åtgärdas, när det ska vara klart, vem som är ansvarig och hur det ska följas upp.

För att säkra en rättvis och lika biståndsbedömning, kommer avdelningens samtliga biståndshandläggare under våren att genomgå en 18-timmars utbildning i juridik.

Den 31 december ska det finnas skriftliga beställningar med mål för alla beslutade insatser. Sektionschefen följer, med hjälp av avdelningens uppföljningssystem, var tredje månad upp utvecklingen av antalet beställningar, som skickats till utförande verksamhet samt att beställningarna har tydliga mål.

Sektionschef, enhetschefer och biträdande enhetschefer gör stickprov för att kontrollera dokumentationen på sina respektive verksamheter.

Ansvar: Avdelningschefen för omsorg om personer med funktionsnedsättning

### K. Oseriösa leverantörer (rapporten sidan 13)

*Revisionskontoret har granskat om nämnden anlitar oseriösa leverantörer. ... grundskoleverksamheten har betalat ett mindre belopp till oseriösa leverantörer. Nämndens interna kontroll från beställning till slutbetalning kan förbättras ytterligare.*

Åtgärd:

Förvaltningens upphandlare gör fortlöpande seriositetskontroller av de leverantörer som anlitas i de fall dessa inte är upphandlade. Information har även fortlöpande gått ut från ekonomiavdelningen till alla enheter i de fall de konstaterats att de finns leverantörer som är oseriösa. I några enstaka fall, vilket företrädesvis gällt skolorna, har oseriösa leverantörer anlåtats. En svårighet i sammanhanget när det gäller skolorna har varit att dessa själva sköter sina beställningar och sin ekonomihantering och att det har varit svårt att nå ut med in-

formationen till alla berörda på dessa enheter. Förvaltningen kommer dock att ytterligare se över möjligheterna till att förbättra den interna kontrollen i detta avseende

Ansvar: Chefen för ekonomiavdelningen

#### L. Barnutredningar (rapporten sidan 13-14)

*Revisionskontoret har granskat om nämnden avslutar inledda utredningar till barns skydd eller stöd i enlighet med SoL (skyndsamt inom fyra månader). ... Nämnden bör säkerställa att inledda utredningar avslutas inom angiven tidsram. ... även säkerställa att uppgifterna i Paraplyet är tillförlitliga för den enskildes rättssäkerhet.*

Åtgärd:

Den enskildes bristande rättssäkerhet när det gäller olika datum för avslutning av utredningar (dels datum enligt Paraplysystemet, dels datum för underskrift av utredningar) har åtgärdats. Alla handläggare har uppmärksamats på att det måste vara samma datum som gäller och det efterlevs.

Enligt lag ska alla utredningar vara avslutade inom fyra månader. Eftersom arbetsbelastningen är mycket hög är det svårt att hinna med skrivarbetet inom angiven tid. Planerad skrivtid åtgår ofta till att istället lösa akuta situationer i nya ärenden. Ibland är detta oundvikligt men ett förlängningsbeslut måste då alltid fattas och skäl till förlängning ska anges. I paraplyet går att manuellt införa ett bevakningsdatum i alla ärenden. Detta används av många handläggare. Alla kommer nu att använda detta och gruppledarna har då lättare att genomföra månatliga kontroller av utredningstiden. En arbetsgrupp inom sektionen undersöker eventuell förändring inom sektionen där några handläggare ska arbeta med nya och akuta ärendet. Syftet med detta är att åstadkomma en bättre arbetssituation för de handläggare, som arbetar med utredningar av mera komplicerad och längre art.

Ansvar: Avdelningschefen för Individ- och familjeomsorg (arbete & bistånd, barn & ungdom)

#### M. Utbetalning av ekonomiskt bistånd (rapporten sidan 14)

*Revisionskontoret har granskat avstämningsrutiner för utbetalning av ekonomiskt bistånd. ... förvaltningens interna styrning och uppföljning inom detta område behöver utvecklas. ... utveckla ett tillräckligt system för den interna kontrollen för utbetalning av ekonomiskt bistånd.*

Åtgärd:

Tillsammans med stadens revisorer och ekonomiavdelning utveckla avstämningsrutinerna för utbetalning av ekonomiskt bistånd. Vidare ska behörighetsstrukturen inom arbetsområdet tydliggöras.

Ansvar: Avdelningschefen för Individ- och familjeomsorg (arbete & bistånd, barn & ungdom)