



Handläggare: Anne-Marie Hemphälä
Tfn: 08/508 10 053

Till
Östermalms stadsdelsnämnd
sammanträde 2008-06-12

Yttrande över revisionskontorets årsrapport 2007

Förslag till beslut

Nämnden godkänner och överlämnar detta tjänsteutlåtande till Stockholms stads revisorer.

Göran Månsson
stadsdelsdirektör

Sammanfattning

Stockholms stads revisorer har granskat Östermalms stadsdelsnämnds verksamhetsår 2007. Revisionskontoret bedömer att nämnden i huvudsak har nått de av kommunfullmäktige beslutade målen för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden i huvudsak uppfyllt sina egna mål för verksamheten och uppnått den i verksamhetsplanen angivna verksamheten. Nämnden redovisar före resultatöverföringar ett nettounderskott med 4,5 mnkr. Efter resultatenheterens resultatöverföring mellan åren redovisar nämnden ett sammanlagt överskott på 4 mnkr, varav ett underskott inom anslag 1 på 1,2 mnkr och ett överskott inom anslag 2 på 5,2 mnkr. Revisionskontoret har vidare gjort bedömningen att styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom kansliet i samråd med övriga avdelningar och enheterna för ekonomi och personal.

Nämndens resultat och verksamhet

Revisionskontorets synpunkter

Revisionskontoret bedömer sammanfattningsvis att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för 2007 är tillfredsställande. Nämnden har i huvudsak nått de av kommunfullmäktige beslutade målen för verksamheten och i huvudsak uppfyllt sina egna mål för verksamheten och uppnått den i verksamhetsplanen angivna verksamheten.

I verksamhetsberättelsen beskriver och analyserar nämnden på ett klart och tydligt sätt skillnaden mellan budget och utfall. Detsamma gäller även nämndens förklaringar till skillnaden mellan det faktiska utfallet och de prognostiserade helårsutfallen som tidigare redovisats i tertialrapport 1 och 2.

Nämnden har dock inte lyckats nå målet att öka andelen förskollärare i barnomsorgen. Vidare konstaterar revisionskontoret att nämnden inte har lämnat en redovisning av skolverksamheten för årets första halvår och därmed saknas redovisning dels av om målluppfyllelsen att öka andelen elever som lämnar grundskolan med behörighet till gymnasiet uppfylls och dels då det gäller att minska skolket.

Styrning, uppföljning och kontroll

Revisionskontorets synpunkter

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av ekonomi och verksamhet är tillräcklig. Nämnden behöver dock utveckla sitt arbete med risk- och väsentlighetsanalysen. Även internkontrollplanen bör utvecklas.

Revisionskontoret konstaterar att nämndens prognossäkerhet i tertial- och månadsrapporter har varit god.

Bokslut och räkenskaper

Revisionskontorets synpunkter

Revisionskontoret bedömer att nämndens bokslut och räkenskaper för år 2007 är rättvisande. Smärre periodiseringsfel har påträffats i nämndens bokslut, men de bedöms inte påverka nämndens resultat nämnvärt.

Intern kontroll

Revisionskontorets synpunkter

Den interna kontrollen omfattar allt i en verksamhets organisation, styrning, uppföljning och redovisning som syftar till att säkerställa en ändamålsenlig, effektiv och korrekt utförd verksamhet. Med hänsyn taget till det arbete som nämnden påbörjat i samband med verksamhetsplanen för 2008 bedömer revisionskontoret att nämndens arbete avseende den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisionskontoret har granskat nedanstående områden. Inom de områden där brister i rutinerna har konstaterats, redogör förvaltningen för vidtagna åtgärder.

- risk för felaktigheter vid utbetalning av ekonomiskt bistånd
- rutiner och styrdokument vid resor och representation
- anlitage av oseriösa leverantörer

Östermalms stadsdelsnämnd har sedan september 2007 övertagit handläggningen av ekonomiskt bistånd för stadsdelsnämnderna Kungsholmen och Norrmalm och granskningen har därför skett vid enheten inom Östermalms stadsdelsnämnd. Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att Östermalm, Norrmalm och Kungsholmens stadsdelsnämnder i huvudsak har tillfredsställande system och rutiner för att förebygga, kontrollera och motverka felaktiga utbetalningar av ekonomiskt bistånd. Dock pekar revisionskontorets ärendegranskning på att det finns behov av bättre kontroller i vissa led av handlägningsprocessen, t ex vid ansökan. Revisionskontoret

bedömer att nämndernas delegationsordningar bör ses över och bli tydligare mot bakgrund av det samarbete som de tre nämnderna bedriver inom verksamhetsområdet ekonomiskt bistånd.

Revisionskontoret har granskat om nämnden avslutar inledda utredningar till barns skydd eller stöd i enlighet med socialtjänstlagen. Enligt lagen ska utredningarna bedrivas skyndsamt och vara slutförda senast inom fyra månader. Andelen barnutredningar under perioden som inte avslutats senast inom fyra månader var 28 % och andelen avslutade ärenden som inte rapporterats i Paraplyet var 17 %.

Uppföljning av egenregi respektive upphandlad verksamhet för äldre och personer och till personer med funktionsnedsättning har granskats. Revisionskontoret konstaterar att arbetsformerna för uppföljning av verksamheter i egen regi inom ”LSS-området” behöver vidareutvecklas.

Revisionskontoret konstaterar att nämndens interna kontroll från beställning till slutbetalning av resor och representation är tillräcklig inom alla verksamhetsområden utom grundskolan.

Revisionskontoret fann att nämnden inte hade betalat några fakturor utställda av oseriösa leverantörer.

Förvaltningens förslag till åtgärder

I verksamhetsberättelse för år 2007 redovisar stadsdelsförvaltningen hur skolorna fram till och med tertialrapport 1 har bidragit till att uppfylla kommunfullmäktiges inriktningsmål samt mål för verksamhetsområden. I tertialrapport 1 bedömdes samtliga skolors åtaganden kunna uppfyllas. Åtagandet om andelen elever som lämnar grundskolan med behörighet till gymnasiet jämfört med föregående läsår samt målet att skolket i grundskolan ska minska jämfört med föregående år, torde innefattas i det svaret. Då förvaltningen saknade uppgifter på det totala antalet förskollärare/lärare och antalet av dessa med formell kompetens på respektive skola, togs kontakt med respektive rektor från stadsdelens 4 kommunala skolor. Trots påminnelser var det endast 1 skola som inkom med uppgifter varför förvaltningen ej kan lämna något sammanfattande svar på frågan.

Förvaltningen kommer att se över arbetet med risk- och väsentlighetsanalysen samt vidareutveckla internkontrollplanen.

Efter revisionskontorets granskning kommer förvaltningen att se över rutinerna av kontroll av det interna kontrollarbetet i vissa led av handlägningsprocessen inom verksamhetsområdet ekonomiskt bistånd.

Östermalms, Norrmalms och Kungsholmens nämnder har reviderat delegationsordningarna så att de är likalydande inom berörd ärendegrupp.

Förvaltningen arbetar med att skärpa rutinerna för utredningsarbetet avseende barnärenden.

Förvaltningen kommer att se över arbetsformerna för uppföljning av verksamheter i egen regi inom ”LSS-området”.

ABCDE

sid 4

Dnr 2008-324-102

Bilagor

Revisionskontorets årsrapport 2007