



Handläggare: Jan Francke
Tfn: 508 03 024

Till
Spånga-Tensta
stadsdelsnämnd

12. REVISIONSRAPPORT 2004 FÖR SPÅNGA-TENSTA
STADSDELSNÄMND

Stadens revisorer har granskat Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhet för 2004. Revisionen har genomförts i enlighet med kommunallagen, andra tillämpliga lagar, god revisionssed i kommunal verksamhet och enligt den revisionsplan som de förtroendevalda revisorerna fastställt för året. Revisorernas årsrapport bifogas.

Förslag till beslut

1. Stadsdelsnämnden godkänner förvaltningens förslag till åtgärder
2. Stadsdelsnämnden överlämnar detta yttrande till revisorsgrupp 3

Jack Kindberg
stadsdelsdirektör

Jan Francke
verksamhetscontroller

Ärendets beredning

De fackliga organisationerna har informerats om detta ärende vid förvaltningsgruppen 2005-05-03.

Sammanfattning av revisorernas bedömning

Revisorernas rapport för 2004 omfattar följande områden:

- Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
- Nämndens delårsbokslut, bokslut och räkenskaper

Revisorernas bedömningsskala har tre nivåer:

1. Tillfredsställande/Tillräcklig - Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda
2. Ej helt tillfredsställande/Ej helt tillräcklig - Brister finns som måste åtgärdas
3. Oacceptabel - Väsentliga brister finns som måste åtgärdas omgående

Under varje område finns ett antal delkriterier, se bilaga 1.

Stadsdelsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat bedöms *inte* vara *helt tillfredsställande*. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är *i allt väsentligt tillfredsställande*. Nämndens bokslut och räkenskaper får omdömet *rättvisande*.

Förvaltningens synpunkter

Nämnden redovisade i bokslutet för 2004 ett underskott om 24,5 mnkr. Huvuddelen, 23,5 mnkr, redovisas inom anslag 2 och avser försörjningsstöd. För att undvika ett underskott 2005 har arbetet med att minska arbetslösheten intensifierats. Dessutom har budgeten för försörjningsstöd förstärkts med 21,8 mnkr. Efter första kvartalet 2005 bedöms kostnaderna kunna hållas inom ram.

Under området styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten, särskilda granskningar (sid 6), redovisar revisionskontoret ett antal förbättringsområden inom budgeteringsverksamheten. Förvaltningen har påbörjat detta arbete och har för avsikt att genomföra samtliga åtgärder som revisionskontoret föreslår.

Under rubriken Nämndens verksamhetsberättelse 2004 sid 7 påpekar revisionskontoret att nämnden inte redovisat viktiga nyckeltal omfattande minst 3 år i textdelen. Revisionskontoret föreslog detta redan i årsberättelsen för 2003. Förvaltningen instämmer i vikten av kopplingar mellan nyckeltal och budgetavvikelser och har för avsikt att genomföra detta i verksamhetsberättelsen för 2005.

I avsnitt 3.2 efterlyser revisionskontoret information om genomförda inspektioner. Information om detta har lämnats i olika bilagor till verksamhetsberättelsen.

Under avsnittet 3.3 Intern kontroll gör revisionskontoret bedömningen att den interna kontrollen behöver utvecklas utifrån ett betydligt vidare risk- och väsentlighetsperspektiv. Förvaltningen har påbörjat ett förvaltningsövergripande arbete och kommer därefter att fortsätta på avdelningsnivå.

Revisionskontoret påpekar även att behörighetstilldelning till IT-system, särskilt Paraplysystemet, behöver förbättras. IT-avdelningen och personalavdelningen arbetar med att lägga upp en chefsite på stadsdelens intranät där samtliga chefer ska kunna se vilka behörigheter som har tilldelats och därmed kunna avrapportera de som inte är aktuella.

Enligt revisionskontorets rapport måste förvaltningen förbättra handläggningsrutinerna för barnomsorgsavgifterna så att dessa sätts utifrån korrekta, aktuella uppgifter. Avgiften för en familj med reducerad avgift bör prövas minst en gång per år. Förvaltningen har genomfört förändringar av rutinerna och enhetschefen kommer att göra stickprovskontroller under året.

SLUT