



Handläggare: Ulrika Engström
Telefon: 08-508 09 077

Till
Norrmalms stadsdelsnämnd

Revisionsberättelse för Norrmalms stadsdelsnämnd år 2007 – svar på remiss från revisionskontoret

Förslag till beslut

Remissen besvaras med stadsdelsförvaltningens tjänsteutlåtande.

Ylva Tengblad
stadsdelsdirektör

Ulrika Engström
ekonomichef

Sammanfattning

Stadsrevisionen har överlämnat revisionsberättelse för 2007 till stadsdelsnämnden för yttrande. Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att Norrmalms stadsdelsnämnds ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året är tillfredsställande. Nämnden har nått de av kommunfullmäktige beslutade målen och uppfyllt sina egna mål. Revisionskontoret bedömer också att stadsdelsnämndens styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen har dock inte varit tillräcklig under året.

Bokslut och räkenskaperna är inte helt rättvisande då dessa inte följer den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed, men stadsdelsnämnden har följt stadens regler för redovisning.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts på ekonomiavdelningen i samråd med övriga avdelningar.



Bakgrund

Revisorerna för Norrmalms stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2007 och kopia på revisionsberättelsen har överlämnats till stadsdelsnämnden för yttrande senast den 30 juni 2008.

Sammanfattning av revisionsberättelsen

Ekonomiskt resultat

Revisionskontoret bedömer att Norrmalms stadsdelsnämnds ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat är tillfredsställande. Nämnden redovisar ett underskott på 7,7 mnkr efter resultatöverföringar vilket utgör 0,8 % av nettobudgeten. Av underskottet återfinns 5,9 mnkr inom anslag 1 och 1,8 mnkr inom anslag 2.

Verksamhetens resultat

Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2007 i huvudsak har nått de av kommunfullmäktige beslutade målen för verksamheten, utfört de av kommunfullmäktige beslutade uppdragen, uppfyllt sina egna mål för verksamheten och uppnått den i verksamhetsplanen angivna verksamheten.

Revisionskontoret anser att kommunfullmäktiges mål för barngruppernas storlek inte har uppnåtts under året. Av stadsdelsnämndens 60 småbarnsgrupper har fyra fler än 14 barn. Nio av 32 grupper med äldre barn har fler än 18 barn.

Nämnden redovisar att sjukfrånvaron under år 2007 har ökat med 0,3 procentenheter till 9,4 % vilket är 1,1 procentenheter högre än genomsnittet för staden.

Revisionskontoret har granskat nämndens hantering av försöks- och träningslägenheter. Revisionskontoret bedömer att nämnden bör utveckla hanteringen av försöks- och träningslägenheter för att bättre följa stadens riktlinjer.

Revisionskontoret har genomfört en uppföljning av föregående års granskning av om nämnden avslutar inledda utredningar till barns skydd eller stöd i enlighet med socialtjänstlagen. Under granskningsperioden inleddes 72 barnutredningar, 19 utredningar (26 %) hade inte registrerats som avslutade i verksamhetssystemet inom fyra månader. Av dessa 19 ärenden hade 14 avslutats inom fyra månader. Andelen barn- och ungdomsärenden som inte avslutats inom fyra månader är ca 7 %.



Revisionskontoret anser att nämnden bör säkerställa att inledda utredningar avslutas på ett korrekt sätt i Paraplyet samt att utredningarna i regel avslutas inom fyra månader.

Styrning uppföljning och kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att Norrmalms stadsdelsnämnds styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter för nettokostnaderna har varit förhållandevis god under året. Månadsprognosen för november visar däremot en relativt stor avvikelse.

Revisionskontoret bedömer att nämndens arbete med den interna kontrollen inte varit tillräckligt. Nämnden har inte fastställt någon internkontrollplan för år 2007, vilket är ett avsteg från stadens regler för ekonomisk förvaltning. Nämnden har dock fattat beslut om en internkontrollplan för 2008.

Bokslut och räkenskaper

2007 års räkenskaper är inte helt rättvisande då nämnden har bokfört investeringskostnader på ca 10 mnkr på resultaträkningen. Bokföringen följer inte den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Redovisningen följer dock stadens regler. Revisionskontoret konstaterar att stadsdelsnämnderna inte har getts förutsättningar att följa kommunal redovisningslag och god redovisningssed eftersom de inte har tilldelats någon investeringsbudget för denna typ av åtgärder. Kvaliteten i bokslutshandlingarna har dock förbättrats jämfört med tidigare år.

Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen arbetar kontinuerligt med förbättringar av kvaliteten och revisionskontorets synpunkter kommer att beaktas i det fortsatta kvalitetsutvecklingsarbetet.

Revisionskontoret bedömer att 2007 års räkenskaper inte är helt rättvisande på grund av att investeringar i lokaler skett med driftsmedel. Förvaltningen har dock, vilket revisionskontoret konstaterar, följt stadens regler och den uppkomna situationen beror på stadens regler för hantering av stimulansbidrag för lokaler.

Några av förskolorna inom Norrmalm har under 2007 haft större barngrupper än fullmäktiges mål. Detta beror på att det pedagogiska arbetet organiserats i andra gruppkonstellationer än traditionella 14 och 18 barngrupper.



Arbetet med internkontroll har utvecklats och för 2008 finns en interkontrollplan fastställd. Systemet för internkontroll och risk- och väsentlighetsanalysen har också uppdaterats inför 2008. Förvaltningen kommer att fortsätta utvecklingsarbetet för internkontroll under året.

Sjukfrånvaron har totalt under 2007 ökat med 0,3 % till 9,4 %. Under första halvåret minskade sjukfrånvaron och under andra halvåret efter skolornas överflyttning till utbildningsnämnden ökade sjukfrånvaron. Förvaltningen fortsätter arbetet med att sänka sjukfrånvaron och fr.o.m. mars 2008 sker detta genom samarbete med en ny leverantör av företagshälsovård.

Under året har en rad organisationsförändringar som påverkar verksamhetens både direkt och indirekt, genomförts. Markupplåtelser har överförts till exploateringsnämnden, skolverksamheten har överförts till utbildningsnämnden och lönehanteringen har överförts till servicenämnden. Vidare har en gemensam enhet för ekonomiskt bistånd för Östermalms-, Kungsholmens- och Norrmalms-stadsdelsnämnder inrättats på Östermalms stadsdelsnämnd. Dessa förändringar har inneburit en minskad förvaltningsadministration. Enligt revisionskontoret har förvaltningen klarat omställningen på ett bra sätt. Förvaltningen kommer att fortsätta det administrativa utvecklingsarbetet under 2008 och också förbereda de kommande överflyttningarna av ekonomiadministration och IT-administration till serviceförvaltningen.

Bilaga

Revisionskontorets Årsrapport 2007 Norrmalms stadsdelsnämnd
