



Handläggare: Ulrika Engström
Telefon: 08-508 09077

Till
Norrmalms stadsdelsnämnd

Årsrapport 2008 – remiss från revisionskontoret

Förslag till beslut

Remissen besvaras med stadsdelsförvaltningens tjänsteutlåtande.

Anette Luengo
t.f. stadsdelsdirektör

Sammanfattning

Stadsrevisionen har överlämnat revisionsberättelse för 2008 till stadsdelsnämnden för yttrande. Revisionskontoret bedömer att stadsdelsnämndens styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig. Nämnden har i huvudsak nått de av kommunfullmäktige beslutade målen för verksamheten. Revisionskontoret bedömer dock att Norrmalms stadsdelsnämnds ekonomiska resultat för året på grund av underskott inte är helt tillfredsställande. Arbetet med den interna kontrollen har i stort varit tillräcklig men behöver fortsätta att utvecklas.

Revisionskontoret bedömer att bokslut och räkenskaperna i huvudsak är rättvisande.

Säkerheten i nämndens ekonomiska prognoser har varit god och kvaliteten i prognoserna har utvecklats jämfört med föregående år.



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 2008. Nämndens yttrande ska vara revisorerna tillhanda senast den 30 juni 2009. Årsrapporten bifogas ärendet.

Ekonomiskt resultat

Revisionskontoret bedömer att Norrmalms stadsdelsnämnds ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året inte är helt tillfredsställande.

Norrmalms stadsdelsnämnd redovisar för driftbudgeten ett nettounderskott på 10,3 mnkr före resultatöverföringen. Underskottet utgör 1,2 % av nettobudget. Underskottet återfinns i sin helhet på kostnadssidan medan intäkterna visar ett överskott mot budget. Det största underskottet mot budget redovisas för verksamheten stöd och service till personer med funktionsnedsättning.

Revisionskontoret bedömer att Norrmalms stadsdelsnämnds bokslut och räkenskaper för år 2008 i huvudsak är rättvisande. Kvaliteten i bokslutet har förbättrats jämfört med tidigare år men kan förbättras ytterligare. Vidare påpekas att nämnden bör hantera egna medel enligt gällande rutiner via ett eget GiroVision, säkerställa att enheter efterlever gällande regler för inventarie-redovisning och uppdatera kvitton för underförskottskassor.

Verksamhetens resultat

Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2008 i huvudsak har uppnått kommunfullmäktiges verksamhetsmål med undantag för målen om budgethållning och jobb i stället för bidrag. Vidare bedöms att nämnden i allt väsentligt uppfyllt sina egna mål.

Enligt årsredovisningen framgår att drygt 67 % av indikatorer för vilka kommunfullmäktige har angett ett årsmål uppfyllts. Samtliga aktiviteter, med undantag för en, är genomförda.

De mål som endast uppnås delvis är bl.a. jobb i stället för bidrag, barngruppernas storlek och budgeten ska vara i balans.

Revisionskontoret bedömer att nämndens verksamhet i huvudsak har bedrivits i enlighet med de lagar, föreskrifter och riktlinjer som reglerar verksamheten.

Socialstyrelsen har vid tillsyn kritiserat nämndens rutiner för samverkan vid in och utskrivning av patienter i sluten vård vid Norrmalms stadsdelsnämnd.

Länsstyrelsen har vid tillsyn på Riddargårdens vård- omsorgsboende riktat kritik mot bl.a. otillräcklig dokumentation som medför brister i rättsäkerhet för de boende. Länsstyrelsen påpekade också att verksamheten måste säkerställa rutiner för hur fel och brister i verksamheten ska identifieras, dokumenteras, analyseras och åtgärdas. Nämnden har lämnat ett yttrande med åtgärder som vidtagits eller kommer att vidtas.

Länsstyrelsen har även genomfört en tillsyn av Vasens äldreboende och då riktat kritik mot brister i den sociala dokumentationen. Länsstyrelsen förutsätter att nämnden följer upp att vidtagna åtgärder haft effekt och att övriga brister som lyfts fram i rapporten åtgärdas och utvärderas.

Styrning, uppföljning och kontroll

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret att Norrmalms stadsdelsnämnds styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig.

Revisionskontoret har granskat nämndens verksamhetsplan för år 2008 och gjort bedömningen att nämndens egna mål för verksamhetsområdena ansluter till kommunfullmäktiges mål. Genom att i större utsträckning redovisa de volymer som ska uppnås inom verksamheten kan planen bli ännu tydligare.

Prognossäkerheten har förbättrats jämfört med föregående år men revisionskontoret bedömer att den kan utvecklas ytterligare genom att bli säkrare för kostnader respektive intäkter.

Revisionskontoret bedömer att årsredovisningen i stort utgör ett tillräckligt underlag för återkoppling av det ekonomiska resultatet och måluppfyllelsen. Dokumentet skulle emellertid vinna på en klarare redovisning av uppnådda prestationer i förhållande till budgeterade nivåer.

Granskningen på enhetsnivå visar att förskoleverksamheten har en tydlig gemensam struktur för enheternas utvecklingsarbete. De intervjuade enheterna inom vård- omsorgsavdelningen, som bedriver en mer skiftade verksamhet, har inte samma tydliga gemensamma struktur för sitt utvecklingsarbete.

Intern kontroll

Revisionskontoret bedömer att den interna kontrollen i stort är tillräcklig men att den behöver utvecklas vidare. Arbetet med den interna kontrollen har visserligen utvecklats jämfört med föregående år, men nämnden måste säkerställa att enheterna faktiskt efterlever nämndens system för intern kontroll.

Revisionskontoret har granskat handläggning och dokumentation av ansökan om insatser inom socialpsykiatri. Revisionskontoret bedömer att stadsdelsnämnden i tillräcklig omfattning följer regelverket för handläggning och dokumentation, men behöver utveckla och stärka den interna kontrollen för att säkerställa rättssäkerheten.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen har genomfört en rad åtgärder för att komma tillrätta med tidigare års underskott. Handlingsplaner för att sänka kostnaderna finns upprättade inom verksamheten för omsorg om personer med funktionsnedsättning och inom äldreomsorg. I tertialrapport 1 prognostiseras ingen avvikelse mot budget för helåret 2009.

Arbetet med att utveckla internkontrollen fortsätter bl.a. genom att viktiga kontroller sammanställs i checklistor som anpassas för olika enheter inom förvaltningen. Vidare kommer risk- och väsentlighetsanalyser för viktiga processer inom respektive avdelning att tas fram under hösten.

Från och med juni 2009 kommer klienters egna medel att hanteras enligt rekommenderade rutiner via GiroVision.

Under 2009 har månadsprognoserna kompletterats med att också innehålla utfall och budgeterade nivåer för volymer inom äldreomsorg och ekonomiskt bistånd.

För enheter inom äldreomsorgen och stöd- och service till funktionsnedsättning kommer en gemensam struktur för utvecklingsarbetet att tas fram under 2009.

Förvaltningen har påbörjat arbetet med en lokal samverkansöverenskommelse med stadsdelens husläkarmottagningar, Stockholmsgeriatriken och S:t Görans sjukhus för att säkerställa att rutinerna för samverkan vid in och utskrivning av patienter i slutna vård är ändamålsenliga och efterlevs.

Riddargården har vidtagit de åtgärder som beskrevs i yttrandet till Länsstyrelsen för att komma till rätta med de påpekanden som lämnats.

Vasen drivs sedan hösten 2008 på entreprenad av Digni Care AB. De har tagit del av kritiken från Länsstyrelsen och bland annat genomfört dokumentationsutbildning för att komma till rätta med bristerna inom den sociala dokumentationen. Innan verksamhetsövergången genomfördes dessutom riktade handledningsinsatser gällande dokumentationen samt uppföljning och kontroll av genomförandeplaner.



Revisionskontoret redovisar de mål och indikatorer som inte uppnåddes under 2008. Dessa mål finns kvar även under 2009 och i tertialrapport 1 prognostiserar nämnden att barngruppernas storlek kommer att nå kommunfullmäktiges årsmål. Vidare anges att utbildningsgraden inom äldreomsorgen inte når kommunfullmäktiges mål. Detta bygger på en felaktig inmatning i ILS-webben och nämnden når därmed kommunfullmäktiges mål om 87 % av personalen med grundutbildning.

Målet om jobb i stället för bidrag kommer att uppfyllas endast delvis även under 2009. Lågkonjunkturen gör det svårt att vända den negativa utvecklingen av utbetalt försörjningsstöd men förvaltningen kan konstatera att enligt USK:s årsrapport om ekonomiskt bistånd har antalet biståndshushåll minskat med 19 % under 2008, vilket är den största minskningen i staden.

Socialpsykiatrins socialsekreterare har liksom biståndshandläggarna inom funktionsnedsättning under våren genomgått en utbildning i juridik. Inom utbildningen har man tillsammans med en jurist studerat lagstiftning, förarbeten och domar för att förbättra kunskapen inom aktuell lagstiftning, i syfte att säkerställa rättssäkerheten.

Bilaga

Årsrapport 2008