



Handläggare: Anna-Britta Karlsson
Telefon: 50801020

Till
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Yttrande över revisorernas årsrapport för Kista stadsdelsnämnd 2006

Remiss från Revisorsgrupp 3

Förslag till beslut

1. Stadsdelsnämnden godkänner och lämnar förvaltningens tjänsteutlåtande över revisionens årsrapport för Kista stadsdelsnämnd 2006 som sitt yttrande till revisorerna.
2. Omedelbar justering.

Olle Johnselius
Stadsdelsdirektör

Sammanfattning

Revisorerna har avslutat granskningen av nämndens verksamhet för år 2006. I sin årsrapport pekar revisorerna på ett antal punkter som behöver förbättras. De förbättringsområden som utpekats rör prognossäkerheten i tertialrapporterna, förvaltningens interna kontroll, utförardokumentation för personer med funktionsnedsättning, anlitan av oseriösa leverantörer, funktionalitet och säkerhet i Agresso samt avslut av barnärenden inom given tidsram. Förvaltningen avvisar delar av kritiken mot den bristande prognossäkerheten och beaktar i övrigt framförda synpunkter och rekommendationer.

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat är tillfredsställande samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande.

Bilaga

Revisionsberättelse för Rinkeby stadsdelsnämnd år 2006 samt Stadsrevisionens årsrapport 2006.

Bakgrund

I bilagda rapport redovisas revisionens årsrapport för år 2006. Revisorerna har granskat nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat, delårsrapport/bokslut och räkenskaper samt nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Förvaltningen följer nedan rapportens rubriker, sammanfattar innehållet och ger vissa kommentarer i slutet på avsnitten.

Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat

Sammanfattningsvis bedömer revisionskontoret Kista stadsdelsnämnds ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat för året som tillfredsställande. Nämnden har i huvudsak uppfyllt kommunfullmäktiges uppdrag förutom målen för barngruppernas storlek och ungdomars drogvänor.

Kommunfullmäktiges mål för minskningen av barngrupperna med i genomsnitt två barn per grupp har enligt revisionskontoret inte uppnåtts. Sedan 2003-12-31 har nämndens barngrupper minskat med i genomsnitt 0,7 barn. Uppdraget att minska barngrupperna kom i budgeten för år 2003. I enlighet med uppdraget påbörjade förvaltningen minskningen av barngrupperna redan under år 2003. Under år 2003 minskade antalet barn med i genomsnitt 1,5 barn. Då stadsledningskontoret och revisionen utgår från verksamhetsberättelsen år 2003 som mätdatum kommer den minskning som gjordes under år 2003 inte med i jämförelsen, vilket enligt förvaltningens uppfattning ger en missvisande bild av måluppfyllelsen. I det fall minskningen under år 2003 beaktas har nämnden mer än väl uppfyllt kommunfullmäktiges mål för minskning av barngrupperna.

Stadsdelsnämnderna har haft i uppdrag att minska elevers totalkonsumtion av alkohol och narkotika med 20 % jämfört med år 2004. Målet har inte uppnåtts men å andra sidan är det få elever från skolår 9 i Kista stadsdelsområde som använder alkohol och narkotika. Arbetet med att förebygga ungdomars missbruk fortsätter.

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten

Revisionskontoret bedömer att Kista stadsdelsnämnds styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten är tillräcklig. Det finns dock smärre brister i den interna kontrollen och i nämndens prognosarbete.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har, enligt revisionskontoret, varit bristfällig under året då resultatet blev ett större överskott i stället för ett prognostiserat underskott. För anslag 1 Nämndens verksamhet blev överskottet 8,9 miljoner kronor efter resultatöverföring i stället för ett underskott på 2,1 miljoner kronor i Tertialrapport 2. Det prognostiserade överskottet för avdelningen Skola, förskola och fritid ökade i bokslutet med 4,1 miljoner kronor beroende på att lokalkostnaderna blev lägre än budgeterat. Det är främst kostnaderna för el som har varit svåra att prognostisera då fakturorna för el inte kommer med någon form av regelbundenhet. Utfallet för individ- och familjeomsorgen blev ett överskott på 3,8 miljoner kronor i stället för ett underskott, vilket är en följd av en viss försiktighet när det gäller prognostisering av vårdkostnader. Inträffar det att en

placering behöver göras så kan kostnaderna öka väsentligt. Även för flyktingmottagningen blev det ett överskott, inströmningen av nyanlända flyktingar blev inte så stor som befarades i början av året. För anslag 2 Ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsåtgärder blev det slutliga resultatet ett överskott på 2,4 miljoner kronor jämfört med ett underskott på 6,9 miljoner kronor, vilket prognostiserades i Tertialrapport 2. Kostnaderna för försörjningsstödet minskade under året och kostnaderna för handläggning blev också lägre än prognostiserat.

Revisionskontoret konstaterar att intäkterna blev väsentligt högre än prognostiserat och anser att det är en del av förklaringen till skillnaden mellan resultat och prognos. Prognoserna beräknas i första hand utifrån nettobudgeten, vilket innebär att förvaltningen inte instämmer i revisionskontorets uppfattning att det är en underskattning av intäkterna som har medfört att resultatet förbättrats jämfört med under året lämnade prognoser. Förvaltningen vidhåller att det är ovan redovisade förhållanden som är förklaringen till det förbättrade resultatet.

Intern kontroll

Revisionskontoret anser att nämndens arbete med den interna kontrollen ej har varit helt tillräcklig under året beroende på att nämnden saknat en för året aktuell väsentlighets- och riskanalys. Under året har ett aktivt förändringsarbete pågått för att utveckla den interna kontrollen, vilket revisionskontoret noterat. Väsentlighets- och riskanalyser har utformats för äldre- och funktionshindrade, individ- och familjeomsorgen samt ekonomiavdelningen som sedan legat till grund för internkontrollplanen för år 2007. Revisionskontoret bedömer att interkontrollplanen för år 2007 på ett bättre sätt kan belysa om den interna kontrollen är tillräcklig.

Utförardokumentation – personer med funktionsnedsättning

Utförardokumentationen inom stöd och service till personer med funktionsnedsättning har granskats av revisionskontoret för att bedöma om den är tillräcklig, väsentlig och korrekt. Granskningen visar att dokumentationen samt samarbetet mellan beställaren och utföraren behöver utvecklas. Förvaltningen avser att beakta revisionskontorets rekommendationer i det fortsatta arbetet i den nya organisationen.

Anlitande av oseriösa leverantörer

Revisionskontoret har granskat om nämnderna anlitar oseriösa leverantörer. Förvaltningen har i två fall inom skolan och inom äldreomsorgen till en kostnad på sammanlagt 24 300 kronor anlitat oseriösa leverantörer. Förvaltningen har som rutin att sprida informationen om denna typ av leverantörer så fort det aktualiseras och samtidigt uppmana de som beställer att i första hand anlita upphandlade leverantörer.

Funktionalitet och säkerhet i Agresso

Den interna kontrollen i de administrativa rutinerna kring ekonomisystemet Agresso har studerats. I samband därmed har revisionskontoret noterat brister i rutinen för tilldelning och borttag av behörigheter. Vid granskningen hade många tjänstemän vid förvaltningen inte utnyttjat sin behörighet i Agresso. Inför starten av den nya förvaltningen ska nya behörigheter läggas upp. I det arbetet avser förvaltningen att dra nytta av revisionskonto-

rets synpunkter och de erfarenheter som nu finns när det gäller behörighetsadministrationen. Därtill har revisionskontoret noterat att fakturor som innehåller känslig information skickats till scanning. Enligt förvaltningens uppfattning är det i så fall misstag som har skett, eftersom rutinerna är sådana att inga fakturor med sekretessbelagd information får skickas till scanning.

Avslut av barnärenden inom given tidsram

Revisionskontoret har granskat om nämnden avslutar inledda utredningar till barns skydd eller stöd i enlighet med socialtjänstlagen. Av granskningen framkom att 23 ärenden av 74 inte hade slutförts i tid. Därtill visade det sig att uppgifterna i verksamhetssystemet inte var helt tillförlitliga eftersom det registrerade slutdatumet inte behöver överensstämma med det faktiska slutdatumet då systemet medger efterdatering. Enligt revisionskontoret behöver nämnden säkerställa att inledda utredningar avslutas inom given tidsram och att uppgifterna i verksamhetssystemet Paraplyet är tillförlitliga för den enskildes rättssäkerhet. Inom förvaltningens pågår ständigt ett arbete för att se till att utredningar avslutas i tid och att uppgifterna i Paraplyet är tillförlitliga. I den nya förvaltningen är avsikten att utarbeta rutiner så att detta säkerställs.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Revisorerna konstaterar att nämndens bokslut och räkenskaper för år 2006 är rättvisande.