



STADSREVISIONEN
www.stockholm.se/revision

ANK TILL NORRMALMS
STADSDELSFÖRVALTNING
2013 -03- 25
Dnr 14-195/2013

ÖCKID 33993

Nr 10
Mars 2013
Dnr 3507-30/2013

Årsrapport 2012

NORRMALMS STADSDELSNÄMND

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret.

I "årsrapporter" för nämnder och "granskningspromemorior" för styrelser sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten. Större fördjupade granskningar som sker under året publiceras löpande som "revisionsrapporter".

Publikationerna finns på Stadsrevisionens hemsida. De kan också beställas från revisionskontoret.

STADSREVISIONEN

Revisionskontoret

www.stockholm.se/revision

Besöksadress: Hantverkargatan 3 D, 1 tr

Postadress: 105 35 Stockholm

Telefon: 08-508 29 000

Fax: 08-508 29 399



STADSREVISIONEN

SID 1 (1)
DNR 3507-30/2013
2013-03-13

Till
Normalms stadsdelsnämnd

Revisorerna för Norrmalms stadsdelsnämnd har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under år 2012. Kopia på den revisionsberättelse som överlämnas till kommunfullmäktige bifogas.

Revisorerna överlämnar och åberopar revisionskontorets årsrapport för Norrmalms stadsdelsnämnd.

Revisorerna emotser ett yttrande över årsrapporten från nämnden senast 2013-06-30.

Stockholm den 13 mars 2013

På revisorernas vägnar

Bosse Ringholm
Ordförande

Karin Meding
Sekreterare



Sammanfattning

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionskontoret bedömer sammantaget att Norrmalms stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämnden har uppnått alla fullmäktiges verksamhetsmål utom målet om "Stockholms stad som arbetsgivare ska erbjuda spännande och utmanade arbeten", vilket delvis har uppnåtts.

Nämnden har bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budget och uppvisar efter resultatöverföringar ett nettoöverskott om 0,3 mnkr.

Intern kontroll

Revisionskontoret bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som revisionen har genomfört under året, granskning av nämndens styrdokument, uppföljningssystem och arbete med den interna kontrollen.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året. Skillnaden mellan det beräknade utfallet i tertialrapport 2 och bokslutet är endast 0,4 %.

Bokslut och räkenskaper

Revisionskontoret bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Norrmalms stadsdelsnämnd (nr 10 mars 2013)

Tryggheten i stadens parker (nr 6 oktober 2012)

Planering av kommunal service i stadsutvecklingsområden (nr 7 november 2012)



Innehåll	Sid
1 Årets granskning	1
2 Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi	1
2.1 Ekonomiskt resultat	2
2.2 Verksamhetens resultat	3
3 Intern kontroll	7
4 Bokslut och räkenskaper	10

Bilagor

- Bilaga 1* Revisionskontorets bedömningskriterier
Bilaga 2 Revisionsrapporter under perioden april 2012 - mars 2013



I Årets granskning

I denna årsrapport redovisas det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av Norrmalms stadsdelsnämnds verksamhet avseende år 2012.

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

Revisionen sker i enlighet med kommunallagen och andra tillämpliga lagar samt i enlighet med reglementet för stadsrevisionen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning av nämnden. Revisionskontorets bedömningskriterier redovisas i *bilaga 1*.

Ansvarig för granskningen av nämndens verksamhet har varit Karin Meding vid revisionskontoret.

Årsrapporten har faktakontrollerats av förvaltningen.

En förteckning över stadsrevisionens samtliga revisionsrapporter under perioden april 2012 – mars 2013 redovisas i *bilaga 2*.

2 Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

I detta avsnitt redovisas en granskning av om nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål, uppdrag och budget samt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Sammantaget bedöms att Norrmalms stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden har klarat sin budget och har uppnått alla fullmäktiges verksamhetsmål utom målet om "Stockholms stad som arbetsgivare ska erbjuda spännande och utmanade arbeten" vilket delvis har uppnåtts.



2.1 Ekonomiskt resultat

Nämnden redovisar följande budgetutfall och avvikelser för år 2012:

Mnkr	Budget 2012	B o k s l u t 2 0 1 2			Budget- avvikelse 2011
		Utfall	Avvikelse		
Driftbudget					
Verksamhet					
Kostnader	1 109,9	1 120,8	-10,9	1,0 %	-6,1
Intäkter	-155,8	-163,7	7,9	5,0 %	7,5
Verksamhetens nettokostnader	954,1	957,1	-3,0	0,3 %	1,4
Avskrivningar	4,5	4,7	-0,2	4,4 %	0,0
Internräntor	1,4	1,4	0,0	0,0 %	0,0
Driftbudgetens nettokostnader	960,0	963,2	-3,2	0,3 %	1,4
Justerat netto, efter resultatöverföringar		959,7	0,3	0,0 %	0,2
Investeringsplan					
Utgifter	16,0	7,7	8,3	51,9 %	5,4
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0 %	0,0
Nettoutgifter	16,0	7,7	8,3	51,9 %	5,4

Av ovanstående redovisning framgår att nämndens utfall efter resultatöverföring avviker med 0,3 mnkr i förhållande till budgeten. Utfallet visar att budgethållningen har varit tillräcklig.

De största avvikelserna finns inom verksamhetsområdena äldreomsorg (-5,1 mnkr), stöd och service till personer med funktionsnedsättning (-6,6 mnkr), ekonomiskt bistånd (-5,3 mnkr) och nämnd- och förvaltningsadministration (+5,2 mnkr).

Investeringarna visar ett överskott om 8,3 mnkr vilket bland annat beror på försenade projekt.

Enligt nämndens redovisning beror underskottet inom *äldreomsorgen* på ökade kostnader pga fler insatser inom vård- och omsorgsboenden och hemtjänst, samt minskade intäkter på grund av vikande beläggning inom servicehus, vård- och omsorgsboenden och korttidsboenden. Inflyttning från andra stadsdelar till ett nytt trygghetsboende har bland annat inneburit ökade hemtjänstinsatser.



Underskottet inom verksamheten *stöd och service till personer med funktionsnedsättning* beror huvudsakligen på merkostnader för 14 personer med bland annat neuropsykiatriska funktionshinder boende i bostad med särskild service (enligt LSS) med specialinriktning. Dessa boenden har valt att inte ansluta sig till stadens LOV-avtal vilket medför att nämnden inte får täckning för kostnader som överstiger ersättningssystemet.

Underskottet inom *ekonomiskt bistånd* förklaras av att antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd var fler under första halvåret, för att under hösten successivt minska.

Hälften av överskottet inom *nämnd och förvaltningsadministration* beror på vakanta tjänster och att en avsatt verksamhetsgemensam buffert inte har behövt användas.

Nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

2.2 Verksamhetens resultat

Mål

Revisionskontoret bedömer att nämnden under år 2012 har uppnått kommunfullmäktiges mål för verksamheten.

Kommunfullmäktiges mål "Stockholms stad som arbetsgivare ska erbjuda spännande och utmanade arbeten" har uppnåtts delvis. Nämnden har inte nått det fastställda målvärdet för indikatorn om sjukfrånvaro (4,9 %) och har heller inte kunnat erbjuda heltidsanställning till alla deltidsanställda som så önskar. Nämndens egna mål inom verksamhetsmålet (stärkt ledarskap och stärkt medarbetarskap) har dock uppnåtts.

Vidare bedömer nämnden att kommunfullmäktiges verksamhetsmål "Invånare i Stockholm ska vara eller bli självförsörjande" inte har nåtts pga att nämndens eget mål "Individen klarar sin egen försörjning" delvis nåtts. Revisionskontoret gör dock bedömningen att verksamhetsmålet är uppnått eftersom kommunfullmäktiges indikatorer som är kopplade till detta verksamhetsmål har uppnåtts.

Efterlevnad av lagar, föreskrifter och riktlinjer

Ej verkställda gynnande beslut

Nämnden hade vid årsskiftet fyra gynnande SoL-beslut inom äldreomsorgen som inte kunnat verkställas beroende på att personerna har tackat nej till nämndens erbjudanden om permanent bostad. Nämnden hade också ett gynnande



LSS-beslut från augusti om bostad som inte kunnat verkställas pga att ledig bostad saknas.

Ej verkställda domar

Av de nämndbeslut som överklagats till kammarrätt/förvaltningsrätt har två domar inom äldreomsorgen meddelats som gått nämndens beslut emot, varav nämnden överklagade det ena till kammarrätten och fick rätt. Den andra domen har verkställts.

Inom försörjningsstöd har två domar meddelats och båda är verkställda.

Anmälningar enligt Lex Sarah och Lex Maria

Inom socialtjänstavdelningen har sex *Lex Sarah*-rapporter inkommit. Fyra rörde gruppboendestäder, en gällde en boendestödsverksamhet och en gällde vuxen-enheten. Inom äldreomsorgen inkom fyra *Lex Sarah*-rapporter, varav två gällde hemtjänsten och två ett vård- och omsorgsboende. Av dessa tio har sex utredningar resulterat i anmälan till Socialstyrelsen. Förvaltningen har mot bakgrund av de rapporter som inkommit sett över rutiner och arbetssätt för att undanröja missförhållanden och höja kvaliteten i verksamheterna.

Under året har nämnden gjort fyra anmälningar enligt *Lex Maria* till Socialstyrelsen. Två gällde äldreomsorg, en gällde socialpsykiatri och en LSS.

Barnomsorgsgarantin

Nämnden har klarat barnomsorgsgarantin under årets alla månader.

Planering av kommunal service i stadsutvecklingsområden

Revisionskontoret har granskat hur behovet av kommunal service tillgodoses i planeringen och genomförandet av stadsutvecklingsområden (rapport 2012:7). Med kommunal service avses här förskolor, grundskolor, äldreomsorg och bostäder för personer med funktionsnedsättning. De nämnder som ingått i granskningen är exploateringsnämnden, stadsbyggnadsnämnden, utbildningsnämnden och stadsdelsnämnderna Kungsholmen och Norrmalm. Granskningen har begränsats till att omfatta stadsutvecklingsområden Hagastaden och Nordvästra Kungsholmen.

Granskningen visar att det finns ett fungerande samarbete mellan nämnderna i planeringen och genomförande av de båda stadsutvecklingsområdena. De synpunkter och önskemål som utbildningsnämnden samt stadsdelsnämnderna Kungsholmen och Norrmalm har lämnat har tillgodosetts i detaljplanerna och exploateringsavtalen.



Sammanfattningsvis har behovet av kommunal service i form av förskolor, skolor samt vård- och omsorgsboenden tillgodosetts i planeringen i det granskade stadsutvecklingsområdet. När det gäller byggnation och planering av bostäder för personer med funktionsnedsättning uppnås inte kommunfullmäktiges ambition att fem procent av denna boendeform ska planeras in i större stadsutvecklingsområden. I Hagastaden planeras för 1,3-1,5 procent.

I granskningen framkom att antalet planerade förskoleplatser är i nivå med ytterstadsområdet Hägersten-Liljeholmen. I ytterstaden är det vanligen fler barnfamiljer än i innerstaden. Prognos baserades på en byggnation av 4 000 bostäder men idag planeras det för närmare 3 000 bostäder. Vidare utgår prognosen från att byggandet av bostäder ska påbörjas 2012. Byggstarten för bostadskvarteren har förskjutits till 2015. För att få ett säkrare och mer aktuellt planeringsunderlag rekommenderas nämnden att ta fram en ny befolkningsprognos.

Nämnden har den 7 februari 2013 yttrat sig över rapporten. Nämnden anser att planering av antalet förskoleplatser ligger i linje med kommunfullmäktiges nyckeltal om 25 förskoleplatser per 100 lägenheter. I samband med den fortsatta planeringen av detaljplaneområde 2 avser förvaltningen att ta fram en ny befolkningsprognos för planering av förskolor. Det som hittills har hållit förvaltningen tillbaka i byggandet av bostäder för personer med funktionsnedsättning är att hyresnivåerna förväntas bli relativt höga och riskerar att bidra till merkostnader för nämnden. Detta genom att överstigande hyra till största delen kompenseras genom ett kommunalt bostadstillägg som utbetalas av stadsdelsnämnden.

Utbyggnaden av denna typ av bostäder är dock en mycket prioriterad fråga. Nämnden är representerad i den stadsgemensamma genomförandegruppen för planering och byggande av särskilda boenden, där även Micasa, exploateringskontoret och stadsbyggnadskontoret ingår, för att bevaka alla ny- och ombyggnadsprojekt.

Revisionskontoret anser dock att nämnden har ett ansvar för att bidra till fullmäktiges ambition om utbyggnad av bostäder för personer med funktionsnedsättning. Detta ansvar får inte begränsas av faktorer som de presumtiva boendes ekonomiska förutsättningar.

Vräkningsförebyggande insatser

Revisionskontoret har genomfört en granskning av om nämndernas vräkningsförebyggande arbete bedrivs i linje med kommunfullmäktiges intentioner i budget 2012.



Revisionskontorets bedömer att Norrmalms stadsdelsnämnd följer kommunfullmäktiges intentioner vad gäller att ha en skriftlig handlingsplan. Dock rekommenderas nämnden att revidera planen så att den tydliggör nämndens viljeinriktning för det vräkningsförebyggande arbetet, bland annat hur de tidiga insatserna ska utformas, hur arbetet ska organiseras, hur barnperspektivet ska beaktas och hur eventuella insatser efter det att en vräkning verkställts ska utformas. Planen bör även ange former för extern och intern samverkan. Här är socialnämndens rapport om stadens vräkningsförebyggande arbete en bra utgångspunkt.

Nämnden behöver etablera ett mer strukturerat samarbete med hyresvärdarna. Detta för att i ett tidigt skede kunna fånga upp familjer med obetalda hyror, störningar, olovlig andrahandsuthyrning etc.

Tryggheten i stadens parker

Revisionskontoret har genomfört en granskning av om stadsdelsnämnderna och trafik- och renhållningsnämnden arbetar på ett tillfredsställande sätt med trygghetsskapande åtgärder när det gäller stadens parker (rapport 2012:6). Granskningen har omfattat trafik- och renhållningsnämnden samt stadsdelsnämnderna Kungsholmen, Norrmalm, Östermalm, Södermalm och Hägersten-Liljeholmen.

Norrmalms stadsdelsnämnd har i huvudsak en tydlig styrning, kontroll och uppföljning av trygghetsarbetet i parkerna. De större parker som revisionskontoret har besökt upplevs som städade och välskötta. Det finns en tydlig ansvarsfördelning och ett fungerande samarbete i trygghetsarbetet med trafik- och renhållningsnämnden.

Nämnden arbetar systematiskt med att öka tryggheten i stadsdelens parker genom samverkan i lokalt Brå.

Nämnden har 13 december 2012 yttrat sig över rapporten. Nämnden delar revisionskontorets uppfattning att det behövs ett stadsövergripande dokument med riktlinjer för trygghetsarbetet i stadens parker. Nämnden ser därför fram emot trafikkontorets uppdatering av Stockholms parkprogram, som ska ge riktlinjer och tydligt fokus på trygghetsfrågor i parkerna. Vidare att frågeställningarna i stadens medborgarundersökning och trygghetsmätning behöver samordnas och att frågorna ska formuleras så att parkfrågorna blir mätbara och kan urskiljas från frågorna om stadsmiljö på gator och torg.



3 Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning och medarbetare. Den är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs samt att en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten lämnas.

Sammanfattningsvis bedömer vi att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som revisionen har genomfört under året, granskning av nämndens styrdokument, uppföljningssystem och arbete med den interna kontrollen

Nämndens lednings- och styrdokument

Revisionskontoret har granskat nämndens verksamhetsplan för år 2012 och bedömer att nämndens egna mål ansluter till kommunfullmäktiges mål för den verksamhet som nämnden bedriver.

Med anledning av Socialstyrelsens nya föreskrifter och allmänna råd i januari 2012 om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete inom socialtjänsten, hälso- och sjukvård och stöd och service till personer med funktionsnedsättning, antog stadsdelsnämnden i mars förvaltningens förslag till uppdatering av det befintliga ledningssystemet för kvalitetsarbetet.



Nämndens uppföljning av ekonomi och verksamhet

Nämnden har lämnat följande ekonomiska prognoser under året:

Mnkr	Tertial- rapport 1 2012	Tertial- rapport 2 2012	Bokslut 2012	Avvikelse T2 – bokslut	
Driftbudget					
Verksamhet					
Kostnader	1 099,9	1 118,7	1 120,8	2,1	0,2 %
Intäkter	-150,3	-163,0	-163,7	-0,7	0,4 %
Verksamhetens nettokostnader	949,6	955,7	957,1	1,4	0,1 %
Avskrivningar	4,5	4,5	4,7	0,2	4,4 %
Internräntor	1,4	1,4	1,4	0,0	0,0 %
Driftbudgetens nettokostnader	955,5	961,6	963,2	1,6	0,2 %
Justerat netto, efter resultatöverföringar	952,7	955,8	959,7	3,9	0,4 %
Investeringsplan					
Utgifter	14,3	13,3	7,7	5,6	42,0 %
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 %
Nettoutgifter	14,3	13,3	7,7	5,6	42,0 %

Sammanställningen visar att prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året. Skillnaden mellan det beräknade utfallet i tertialrapport 2 och bokslutet är endast 0,4 %.

Arbetet med kvalitetsutveckling inom äldreomsorgens verksamheter, oavsett verksamhetens regiform, har fortsatt under året. Samtliga verksamheter har följts upp både genom anmälda och oanmälda besök. Regelbundna avstämningssmöten har hållits liksom gemensamma projekt och utbildningar. Arbetet har resulterat i ökad kvalitet och ett bra samarbete mellan äldreomsorgens olika aktörer.

Vid uppföljningar av samtliga verksamheter, alla regiformer, kontrolleras att det finns ett godkänt ledningssystem som tillämpas i det dagliga arbetet. För att säkra äldres läkemedelsanvändning har ett hundratal läkemedelsgenomgångar genomförts med stöd av en farmaceut.



Nämndens system för intern kontroll

Nämnden har ett aktuellt system för intern kontroll som ansluter till stadens riktlinjer för nämndernas internkontrollarbete. Stadsdelsnämndens enheter gör risk- och väsentlighetsbedömningar, som sedan utgör underlag för avdelningarnas och förvaltningens bedömningar av vad som ska tas in i internkontrollplanen och granskas nästa år.

Resultat av uppföljning av internkontrollplanen redovisas på chefsmöten. Information om internkontroll ingår som en del i introduktionsutbildning för nyanställda chefer. Utvärdering av internkontrollarbetet sker i ledningsgruppen och i ILS-gruppen.

I verksamhetsberättelsen finns en väl dokumenterad redogörelse för resultatet av årets internkontrollgranskningar och vilka eventuella åtgärder som vidtagits.

Överföring av känslig information

Revisionskontoret har granskat om Norrmalms stadsdelsnämnd och dess sociala delegation har en korrekt hantering av e-post som skickas till och från ledamöterna. Stadens revisorer har tidigare särskilt framhållit att JO:s uttalande angående hanteringen av elektronisk post ställd till ledamöter är av särskilt intresse och bör beaktas av kommunstyrelsen och stadens nämnder (rapport 2010:7). Granskningen har avgränsats till ordförande och vice ordförande i nämnden och sociala delegationen.

Resultatet av granskningen visar att varken ordförande och vice ordförande i nämnden eller sociala delegationens ordförande och vice ordförande har en e-postadress knuten till staden, dvs. adress med ändelsen stockholm.se. Nämndens ledamöters e-postadresser är tillgängliga på stadens hemsida.

Förvaltningen skickar inte känslig information (känsliga personuppgifter eller sekretessbelagda uppgifter) med e-post till ledamöterna.

Om ordförande/vice ordförande i nämnden/sociala delegationen tar emot e-post som innehåller känsliga personuppgifter eller sekretess tas den ut på papper för vidarebefordran till förvaltningen för diarieföring. Granskningen visar att det inte finns dokumenterade rutiner för denna hantering. Nämndens ledamöter har fått information/utbildning om hur e-post ska hanteras vid ny mandatperiod.

Det förekommer att ledamöterna i nämnden och sociala delegationen får e-post som överförs till förvaltningen. Om e-posten innehåller sekretessbelagd information är kravet på diarieföring enligt lagstiftningen ovillkorlig. Det är samtidigt inte tillåtet att vidarebefordra sådan e-post till förvaltningen för diarieföring.



såvida inte e-posten vidarebefordras krypterat. Granskningen har visat att krypteringsskydd saknas, såvida inte stadens e-postadress används. Risk finns att sekretessbelagd information inte hanteras på ett säkert sätt.

Revisionskontoret bedömer att det är angeläget att ordförande och vice ordförande i den sociala delegationen alltid använder en e-postadress som är knuten till staden i sina kontakter med medborgarna i rollen som nämndledamot. När det gäller ordförande och vice ordförande i stadsdelsnämnden och övriga nämndledamöter bör även de använda en e-postadress som är knuten till staden.

Uppföljning av tidigare års granskning

Nämnden har redovisat tillräckliga åtgärder som genomförts för att rätta till de brister som påtalats av revisionen år 2011.

Bland annat har Paraplysamordnarens uppgifter utökats till att omfatta även individ- och familjeomsorgen. Denne har under våren haft genomgångar med enhetschefer och handläggare för att säkerställa korrekt registrering i systemet. Paraplysamordnaren gör också egna kontroller av registreringarna och om fel upptäcks ges återkoppling till beslutsfattaren omgående.

En rutin för att lättare kontrollera återsökt moms infördes i början av 2012.

4 Bokslut och räkenskaper

I detta avsnitt redovisas en bedömning av om nämndens bokslut är rättvisande samt om räkenskaperna är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Sammanfattningsvis bedöms att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande.

Underlagen till årsbokslutet är i god ordning och posterna är i huvudsak väl dokumenterade. Inga väsentliga felaktigheter har noterats vid granskningen. Inga kvarstående noteringar från granskningen av delårsbokslutet.



Bilaga I

Revisionskontorets bedömningskriterier

För avsnitten 2 Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi och 3 Intern kontroll används följande bedömningar:

<i>Tillfredsställande/Tillräcklig</i>	Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda
<i>Inte helt tillfredsställande/ Inte helt tillräcklig</i>	Brister finns som måste åtgärdas
<i>Inte tillfredsställande/ Inte tillräcklig</i>	Väsentliga brister finns som måste åtgärdas omgående

För avsnitt 4 Bokslut och räkenskaper gäller följande bedömningar:

<i>Rättvisande, Inte helt rättvisande eller Inte rättvisande</i>
--

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Nämnden har uppnått kommunfullmäktiges mål samt följt de beslut, riktlinjer och föreskrifter som gäller för verksamheten. Verksamhetens resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra.

- Nämndens resultat följer fullmäktiges beslut om mål, uppdrag och budget.
- Nämnden har inom tilldelat anslag uppfyllt sina mål för verksamheten och uppnått i verksamhetsplanen angiven verksamhet.
- Nämndens verksamhet har bedrivits enligt lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.



Intern kontroll

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning och personal. Den är en integrerad del i verksamhetens styrning och uppföljning. Processen säkerställer, med en rimlig grad av säkerhet, att verksamheten drivs effektivt, att lagar, förordningar och andra regler följs samt att en tillförlitlig finansiell redovisning och rättvisande rapportering om verksamheten lämnas.

- Nämnden genomför årligen en riskanalys som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att minimera risken för att verksamhetens mål inte uppnås.
- Nämndens organisation har en tydlig fördelning av ansvar och befogenheter som bidrar till att stödja verksamheten och att förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel samt oegentligheter.
- Nämndens verksamhetsplan överensstämmer med fullmäktiges beslut om mål, uppdrag och budget. Nämnden har för varje verksamhetsområde fastställt mätbara/uppföljningsbara mål för ekonomi och verksamhet.
- Nämnden följer kontinuerligt och systematiskt upp ekonomi, verksamhet och kvalitet, såväl för verksamhet i egen regi som för sådan som uppdragits åt annan att utföra, analyserar väsentliga avvikelser samt vidtar åtgärder vid behov.
- Nämnden har ett fungerande informations- och kommunikationssystem för styrning, kontroll och uppföljning av verksamheten.
- Nämnden har riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs.
- Nämnden följer upp den interna kontrollen systematiskt och regelbundet för att säkra att den fungerar på ett betryggande sätt.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Nämndens redovisning är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed så att räkenskaperna ger en rättvisande bild av resultat och ställning.

- Nämndens bokslut är rättvisande.
- Nämndens räkenskaper är upprättade i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.



Bilaga 2

Revisionsrapporter under perioden april 2012 – mars 2013

Samtliga rapporter finns tillgängliga på www.stockholm.se/revision

2012:3	Skolelevers ogiltiga frånvaro
2012:4	Stadens och nämndernas arbete för att säkerställa att FN:s barnkonvention tillämpas
2012:5	Bygglov
2012:6	Tryggheten i stadens parker
2012:7	Planering av kommunal service i stadsutvecklingsområden
2012:8	Uppföljning av verksamhet för personer med funktionsnedsättning
2012:9	Stadens trafiksäkerhetsprogram
2012:10	Uppföljningsgranskning av stadens upphandlingsverksamhet
2012:11	Granskning av e-tjänstprogrammet
2013:1	Intern kontroll i entreprenader och byggprojekt
2013:2	Samverkan mellan Stockholms stad och Stockholms läns landsting avseende barn och unga med psykisk ohälsa
2013:3	Grundskolans arbete med elever som riskerar att inte nå kunskapsmålen
2013:4	Beslutsprocesser och underlag inför införandet av gemensam IT-service, GS- IT
2013:5	Avvikelsehantering inom äldreomsorgen

Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR NORRMALMS STADSDELSNÄMND ÅR 2012

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har granskat Norrmalms stadsdelsnämnds verksamhet under år 2012.

Vårt ansvar är att granska att nämndens verksamhet bedrivs i enlighet med kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare att nämndens räkenskaper är rättvisande och att den interna kontrollen är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att Norrmalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

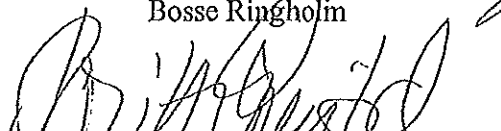
Vi tillstyrker att Norrmalms stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

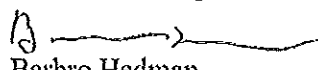
Stockholm den 13 mars 2013

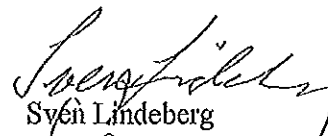

Bosse Ringholm

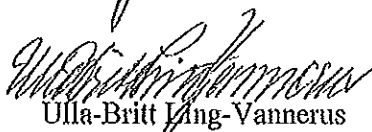

Bengt Lagerstedt


Jan Demuth

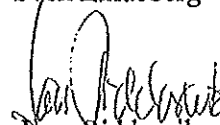

Birgitta Guntzell


Barbro Hedman


Sven Lindeberg


Ulla-Britt Ling-Vannerus


Amanj Mala-Ali


Dars Riddervik


Michael Santesson


David Winks

NORRMALMS STADSDELSNÄMND

Bilaga till revisionsberättelsen för år 2012

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisorerna bedömer sammantaget att Norrmalms stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämnden har uppnått alla fullmäktiges verksamhetsmål utom målet om "Stockholms stad som arbetsgivare ska erbjuda spännande och utmanande arbeten", vilket delvis har uppnåtts.

Nämnden har bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budget och uppvisar efter resultatöverföringar ett nettoöverskott om 0,3 mnkr.

Intern kontroll

Revisorerna bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig. Bedömningen grundas på de granskningar som revisionen har genomfört under året, granskning av nämndens styrdokument, uppföljningssystem och arbete med den interna kontrollen.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter har varit god under året. Skillnaden mellan det beräknade utfallet i tertialrapport 2 och bokslutet är endast 0,4 %.

Bokslut och räkenskaper

Revisorerna bedömer att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

Rapportförteckning

Årsrapport 2012 för Norrmalms stadsdelsnämnd (nr 10 mars 2013)

Tryggheten i stadens parker (nr 6 oktober 2012)

Planering av kommunal service i stadsutvecklingsområden (nr 7 november 2012)