Handläggare
Carolina Bjurling
Telefon: 08-50810052

Till
Östermalms stadsdelsnämnd

Yttrande över stadsrevisionens årsrapport för Östermalms stadsdelsnämnd 2016

Förvaltningens förslag till beslut

Nämnden godkänner och överlämnar detta tjänsteutlåtande till Stockholms stads revisorer.

Christina Klang
Stadsdelsdirektör

Carolina Bjurling
kvalitetschef

Sammanfattning

Stockholms stads revisorer har granskat Östermalms stadsdelsnämnds verksamhetsår 2016. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar gällande stadsdelsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat, nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten samt nämndens bokslut, delårsrapport och räkenskaper.

Stadsrevisionen bedömer sammantaget att nämnden 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 ha varit rättvisande.

Stadsrevisionen har överlämnat årsrapport till stadsdelsnämnden för yttrande senast den 20 juni 2017. Revisionens årsrapport innehåller även en översiktlig redovisning av resultatet av revisionens grundläggande och fördjupade granskningar samt en uppföljning av hur nämnden har beaktat rekommendationer från tidigare års granskningar. Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer. Revisionen lämnar även rekommendationer till nämnden utifrån ett antal genomförda granskningar, dessa kommenteras av förvaltningen. Förvaltningen anser att stadsrevisionens rekommendationer ska följas och arbetar för det.

Östermalms stadsdelsförvaltning
Kvalitetsavdelningen

Karlavägen 104, pl 6
104 51 Stockholm
Telefon 08-50810052
Växel 08-50810000
carolina.bjurling@stockholm.se
stockholm.se

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. I årsrapporter för nämnder sammanfattar Stadsrevisionen i Stockholm det gånga årets synpunkter på verksamheten. Revisorerna i revisorsgrupp 3 har avslutat revisionen av Östermalms stadsdelsnämnds verksamhet under 2016. Den 16 mars 2017 behandlade de bifogad årsrapport och överlämnade den för yttrande senast den 30 juni 2017.

Ärendet

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

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

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Stadsrevisionen anser sammantaget att Östermalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämndens ekonomiska utfall 2016 avvek med + 42,9 mnkr i förhållande till budgeten. Revisorerna anser att den förhållandevis stora avvikelsen förklaras på ett tillfredsställande sätt. Utfallet visar mot den bakgrunden att budgethållningen har varit tillräcklig.

Även nämndens verksamhetsmässiga resultat bedöms i allt väsentligt vara förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Bedömningen grundar sig på en granskning av nämndens verksamhetsberättelse samt på övriga granskningar som genomförts under året.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande och följa gällande regler och god redovisningssed. Bedömningen baseras på en granskning av nämndens bokslut och på de övriga granskningar som genomförts under året.

Intern kontroll

Sammanfattningsvis bedöms nämndens interna kontroll ha varit tillräcklig. Inga väsentliga brister har noterats. Bedömningen baseras på en granskning av nämndens verksamhetsplan som visar att nämndens mål ansluter till kommunfullmäktiges mål för den verksamhet som nämnden bedriver. Revisorerna konstaterar även

att nämnden i samband med verksamhetsplanen identifierat och hanterat de risker som anses utgöra hinder för att genomföra verksamheten. Nämnden bedöms därtill ha en i huvudsak tillfredställande uppföljningsstruktur. Ekonomi, verksamhet och kvalitet följs systematiskt upp i samband med nämndens månads- och tertialrapporter.
Revisionen påpekar att prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter var bristfällig under året. Förbättringen mellan tertialrapport 2 och bokslutet 2016 uppgick till 2,4 procent. Nämnden har förklarat att skillnaden beror på att behovet av platser i vård- och omsorgsboenden, utförd hemtjänst samt antalet bidragshushåll minskade under senare delen av året.

Revisorerna har även granskat nämndens system för intern kontroll. Den sammanfattande bedömningen är att det finns en tydlig koppling mellan nämndens riskanalys och internkontrollplan samt att nämndens arbete är tillräckligt. Uppföljningen av internkontrollplanen för 2016 visar att samtliga kontrollmoment genomförts och att nämnden har planerat åtgärder för noterade brister.

Vissa brister noteras avseende den interna kontrollen i de granskningar som gjorts under året. Sammantaget är dessa brister inte av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens interna kontroll.

Rekommendationer utifrån 2016 års granskningar
Revisorerna har granskat om nämnden bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete inom individ- och familjeomsorgen enligt Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd. Den sammanfattande bedömningen är att nämnden i delar bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete och att nämndens kvalitetsledningssystem behöver revideras, samt att rutiner för och systematik i förbättringsarbetet kan utvecklas. Revisorerna konstaterar att den riskanalys som görs sker på avdelningsnivå, medan det enligt ledningssystemet ska ske även på enhetsnivå. Nämnden bör säkerställa samt följa upp att det årligen upprättas en kvalitetsberättelse både på avdelnings- och enhetsnivå, i enlighet med vad som har angivits i nämndens kvalitetsledningssystem, anser revisorerna.

Förvaltningens kommentar:
Förvaltningen delar uppfattningen att nämndens kvalitetsledningssystem enligt SOFS bör revideras. Av nämndens internkontrollplan 2017 framgår att en revidering ska göras under året. Arbetet är inlett och inriktningen på arbetet är att uppföljningen av det systematiska kvalitetsarbetet enligt SOFS så långt det är möjligt ska integreras i ordinarie system för styrning och uppföljning. Det sistnämnda är ett identifierat utvecklingsområde i staden som helhet. Förvaltningen följer det arbete som stadsledningskontoret initierat tillsammans med systemleverantören, som syftar till att vidareutveckla möjligheten att använda ILS-webb (det verktyg som bl.a. används för uppföljning i samband med tertialrapporter och

Revisionen har även gjort en uppföljning av en granskning som revisionskontoret gjorde av äldrenämndens Stockholms Trygghetsjour 2013. Granskningen visar att det finns risk att det förekommer brister i hanteringen av avvikelser, synpunkter och klagomål som når Stockholms Trygghetsjour men berör Östermalms stadsdelsnämnd. Bedömningen grundar sig i att stadsdelsnämndens rutiner, undantaget vad gäller Lex Sarah, inte föreskriver hur denna hantering ska ske. Revisionskontorets stickprovsgranskning visar att fem av tio ärenderapporter saknar dokumentation i stadsdelsnämnden, vad gäller såväl i verksamhetssystemet Paraplyet som i pappersakter. Nämnden rekommenderas att vidta åtgärder för att säkerställa hanteringen av inkomna ärenderapporter till Trygghetsjouren samt att utveckla formerna för samverkan med äldrenämnden kring Stockholms Trygghetsjours verksamhet.

Förvaltningens kommentar:
En tydlig rutin för hanteringen av ärenderapporter från stadens trygghetsjour har togs fram i oktober 2016, med anledning av de brister som framkom vid revisonens uppföljande granskning.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionskontoret gör årligen en uppföljning och bedömning av hur nämnden ha beaktat

rekommendationerna. Uppföljningen visar att nämnden i huvudsak har beaktat revisionens rekommendationer.

Revisionskontoret anser dock att nämnden behöver fortsätta arbetet med att förbättra uppföljningen av hur de externa utförarna hanterar tilldelning, uppföljning och avslut av behörigheter i Paraplysystemet. Detsamma gäller arbetet med att stärka behörighetsrutinerna inom e-hälsa och HSL.

Förvaltningens kommentar:
Förvaltningen instämmer i att arbetet med att förbättra uppföljningen av hur de externa utförarna hanterar tilldelning, uppföljning och avslut av behörigheter i Paraplysystemet bör fortsätta. Rutin för behörighets- och lösenordsadministration finns, liksom rutin för uppföljning, redovisning och återrapportering av resultatet till ansvarig chef hos utförarna. Fler resurser kommer att avsättas för att arbetet med information samt uppföljning och återkoppling till samtliga utförare ska hinnas med under året.

Förvaltningen instämmer även i att arbetet med att se till att behörighetsadministrationen inom e-hälsa och HSL fungerar i alla led behöver säkerställas. Förvaltningen avser att se över och förtydliga rutinerna samt säkerställa uppföljningen av desamma.

Risker och åtgärder kopplade till behörighetsadministrationen för Paraplysystemet (Parainn) och e-hälsa/HSL (behörighet till SLL IT-system) finns även med i nämndens *”Plan för internkontroll med väsentlighets- och riskanalys 2017”,* se nedan.

Process	Arbetssätt	Oönskad händelse	Risk-värde	Åtgärd
Informations-säkerhet	Behörighet till SLL IT-system	Informations-säkerheten brister/obehörig får åtkomst	6	Information om säkerhetsrisker
	Behörighet till stadens nätverk	Informations-säkerheten brister/obehörig får åtkomst	6	Information om säkerhetsrisker
	Behörighetshantering för verksamhetssystem	Åtkomst till information och personuppgifter efter att medarbetare slutat	9	Löpande påminnelser, kontroller och borttagning av användare. (Parainn: gäller både egen regi och externa utförare.)
	Dokumentation inom socialtjänst och äldreomsorg sker i enlighet med stadens riktlinjer	Ingen åtkomst till Sociala systemet/ Paraplyet.	8	Kontinuitets- och avbrottsplan fastställs och implementeras.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom kvalitetsavdelningen, i samråd med övriga berörda avdelningar inom förvaltningen.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen konstaterar att stadsrevisionens sammanvägda bedömning visar att stadsdelsnämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat, styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i allt väsentligt är tillfredställande och rättvisande.

Vissa brister har noterats avseende den interna kontrollen, i de granskningar som gjorts. Sammantaget är dessa brister inte av sådan omfattning att de väsentligt påverkar bedömningen av nämndens interna kontroll. Förvaltningen har kommenterat de områden där stadsrevisionen visat på brister och behov av förbättringsåtgärder, där förvaltningen har vidtagit eller planerar att vidta åtgärder. Förvaltningen anser att samtliga stadsrevisionens rekommendationer ska följas.

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden överlämnar detta tjänsteutlåtande till Stockholms stads revisorer som sitt yttrande.

Bilagor

1. Revisionsberättelse för Östermalms stadsdelsnämnd år 2016
2. Årsrapport 2016 Östermalms stadsdelsnämnd