

Handläggare
Marianne Viklund
Telefon: 08-508 01 610

Till
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Uppföljningsrapport för internkontrollplanen 2018 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Sammanfattande analys.....	5
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	6
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	7
1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla	7
1.4 Stockholm är en stad med högt bostadsbyggande där alla kan bo	11
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	12
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	15

Inledning

Den interna kontrollen är en process som utförs av nämnd, förvaltningsledning och medarbetare. För att få ett väl fungerande arbete med internkontrollen fordras ett tydligt och regelbundet informationsflöde mellan medarbetare och ledning. Kommunikation är därför en viktig del av den interna kontrollen. Medarbetare behöver information om uppdrag, ansvar, förutsättningar och rutiner. Ledningen behöver information för att kunna styra, besluta, följa upp och omprioritera. Genom att ha bra och fungerande rutiner och kontroller kan fel och brister upptäckas i tidigt skede och förhindra allvarliga konsekvenser och oegentligheter i verksamheten. Processen ska säkerställa, med en rimlig grad av säkerhet, att

- verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt
- lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig
- säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande

Kommunallagen

I kommunallagen fastställs vad som gäller för den interna kontrollen.

Enligt 6 kap. 7 § kommunallagen har nämnderna inom sitt område ansvar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet har lämnats över till någon annan. Revisorerna prövar om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig. En god intern kontroll är en del av det systematiska kvalitetsarbetet.

Till detta har staden beslutat om Regler för ekonomisk förvaltning och tillämpningsanvisningar för nämndernas interna kontroll i syfte att förtydliga vad som gäller specifikt för Stockholms stad.

Intern kontroll

Syftet med intern kontroll är att säkerställa en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel och skador. Den interna kontrollen ska säkerställa att de av fullmäktige fastställda målen uppfylls. I det ligger självfallet även att risker, som kan hindra nämnden från att uppnå sina mål, måste hanteras.

Intern kontroll är en integrerad del i stadens styrsystem. Den omfattar verksamhetskontroller, kontroller i system och rutiner, kontroll av efterlevnad av lagar, riktlinjer och regler samt beslut samt finansiell kontroll.

Intern kontroll är en process, där nämnd, förvaltningsledning och övrig personal samverkar för att med en rimlig grad av säkerhet uppnå målen. Den interna kontrollen inom en nämnd ska bygga på helhetssyn på nämndens verksamheter. Detta betyder att den ska omfatta mål och strategier, styrning och uppföljning samt skydd av tillgångar. Inom dessa områden ska det finnas inbyggda uppföljnings- och kontrollsystäm som säkrar en

effektiv förvaltning och förebygger allvarliga fel eller förluster.

En förutsättning för god intern kontroll är tydlig delegation av ansvar och befogenheter i organisationen och att kunskap om denna finns. Det är också väsentligt att chefer ser till att det skapas ett arbetsklimat som gynnar en positiv internkontroll. Det ska finnas acceptans och förståelse för hur och när detta ska göras. I internkontrollarbetet är det viktigt att även identifiera vilka risker verksamheten vågar ta.

Grunden i internkontrollen är en bra kontrollmiljö. Kontrollmiljö handlar i stor utsträckning om den förståelse och acceptans som finns i organisationen för intern kontroll. Regler, policys et cetera är en del i kontrollmiljön. Personalens värdegrund, attityd och kompetens samt

Sammanfattande analys

I samband med att stadsdelsnämnden den 19 december 2017 beslutade om budget och verksamhetsplan för år 2018 fastställdes även den interna kontrollplanen för året. I denna angavs vilka områden och rutiner som skulle granskas. Den interna kontrollen syftar till att säkra en effektiv förvaltning och undgå allvarliga fel och skador. Till grund för valet av granskningsområden låg en risk- och väsentlighetsanalys som gjordes i samband med upprättandet av internkontrollplanen.



Stockholms
stad

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Tjänsteutlåtande
Sid 6 (16)

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen


1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla

Process:

Förebygga bostadslöshet

Arbetsätt:

Riktade insatser till hushåll som inte har trygga boendeförhållanden

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Uppföljning av bostadslösa hushåll inom ekonomiskt bistånd.	 Fler hushåll blir bostadslösa och placeras på hotell eller vandrarhem.			En samlad socialtjänst med brukaren i fokus	Avslutad
				Analys En arbetsgrupp har bildats inom avdelningen för individ och familj som ska arbeta med åtgärderna i handlingsplanen för barnfamiljer med osäkra boendeförhållanden.	
				Uppföljning av kostnader och antal bostadslösa hushåll	Avslutad
				Analys Mot bakgrund av ökade kostnader för tillfälliga boenden har en åtgärdsplan för mottagningsenheten inom ekonomiskt bistånd och enheten för ekonomiskt bistånd tagits fram. Kostnaderna för placeringar på hotell- och vandrarhem har baserat på årets tio första månader ökat med 38%. Kostnaderna har dock minskat fyra månader i rad. Kostnaderna för oktober 2018 är de lägsta sedan januari 2018.	
				Upprättande av åtgärdsplan	Avslutad
				Analys Åtgärdsplanen har följts upp under året för vidare åtgärder våren 2019.	



Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Uppföljning av bostadssituationen för hushåll med ekonomiskt bistånd	Ingen avvikelse	Alla socialsekreterare ska tillsammans med biträdande enhetschef följa upp alla ärenden placerade boende på hotell varje månad.	Avslutad
		<p>Analys</p> <p>Uppföljning av boendekostnader har genomförts varje månad.</p> <p>Uppföljning av antal hushåll placerade på hotell och vandrarhem har genomförts vid varje tertial. Boendekostnadern för akuta placeringar har ökat. Detta beror bland annat på att antalet anknytningsärenden ökade under våren 2018. Många av dessa placerades i akuta boenden och detta bidrog till ökade boendekostnader.</p> <p>Vidtagna åtgärder:</p> <p>Fyra bohandläggare arbetar med uppdraget sedan juni 2018..Alla chefer och berörda socialsekreterare inom ekonomiskt bistånd träffas varje fredag enligt plan för att följa upp ärenden placerade på hotell. En organisationsöversyn har genomförts. Vidare åtgärder genomförs under 2019, då ska även nya arbetssätt implementeras.</p>			

Process:

Förekomst av hot om våld och/eller våld i förvaltningens ungdomsverksamheter

Arbetsätt:

Översyn av befintliga rutiner och riskbedömningar.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Verksamhetsuppföljning och vid riskincidenter.	 Besökare utsätts för hot om våld eller våld.			Upprättande av handlingsplan	Avslutad
				Analys En handlingsplan har upprättats i samband med genomförda riskbedömningar.	
				Översyn av riskincidenter, riskbedömningar och analyser.	Avslutad
				Analys Översyn av incidentrapportering har genomförts. Förnyade riskbedömningar är utförda. Utifrån riskbedömningar har reviderade handlingsplaner tagits fram och implementerats i verksamheterna.	
				Översyn och revidering av befintliga enhetsspecifika hot- och våldsplaner	Avslutad
				Analys En översyn och revidering av hot- och våldsplaner har genomförts. Detta har resulterat i förslag till ytterligare åtgärder under 2019 som exempelvis byggnadstekniska lösningar och utbildning av medarbetare i extraordinära situationer.	
	 Medarbetare utsätts för hot om våld eller våld.			Upprättande av handlingsplan	Avslutad
				Analys En handlingsplan har upprättats i samband med genomförda riskbedömningar.	



Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
				Översyn av riskincidenter, riskbedömningar och analyser.	Avslutad
				Analys Översyn av incidentrapportering har genomförts. Förnyade riskbedömningar är utförda. Utifrån riskbedömningar har reviderade handlingsplaner tagits fram och implementerats i verksamheterna.	
				Översyn och revidering av befintliga enhetsspecifika hot- och våldsplaner	Avslutad
				Analys En översyn och revidering av hot- och våldsplaner har genomförts. Detta har resulterat i förslag till ytterligare åtgärder under 2019 som exempelvis byggnadstekniska lösningar och utbildning av medarbetare i extraordinära situationer.	
		Genomgång av hot- och våldspolicy.	Ingen avvikelse	Samma risk i internkontrollplan 2019	Pågående
		Analys Beskrivning av resultat: En översyn av hot- och våldspolicy, incidentrapportering och samverkan med polis har resulterat i förslag till ytterligare åtgärder under 2019 som exempelvis byggnadstekniska lösningar i Ungdomens hus och utbildning av fler medarbetare i extraordinära situationer. Vidtagna åtgärder: En översyn och revidering av ungdomsverksamheternas hot- och våldspolicy har genomförts under året.		Översyn av hot- och våldspolicy, incidentrapportering och samverkan med polis har resulterat i förslag till ytterligare åtgärder under 2019 som exempelvis byggnadstekniska lösningar och utbildning av medarbetare i extraordinära situationer.	Pågående
		Sammanställning och genomgång av IA-anmälning.	Ingen avvikelse	Samma risk i internkontrollplan 2019	Pågående

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		<p>Analys</p> <p>Beskrivning av resultat:</p> <p>En översyn av hot- och våldspolicy, incidentrapportering och samverkan med polis har resulterat i förslag till ytterligare åtgärder under 2019 som exempelvis byggnadstekniska lösningar i Ungdomens hus och utbildning av fler medarbetare i extraordinära situationer.</p> <p>Vidtagna åtgärder:</p> <p>En genomgång av incidentsrapporteringen har genomförts under året.</p>		Översyn av hot- och våldspolicy, incidentrapportering och samverkan med polis har resulterat i förslag till ytterligare åtgärder under 2019 som exempelvis byggnadstekniska lösningar och utbildning av medarbetare i extraordinära situationer.	Pågående


1.4 Stockholm är en stad med högt bostadsbyggande där alla kan bo

Process:

Erbjuda bostad med särskild service till personer med funktionsnedsättning.

Arbetsätt:

Kontroll av intern rutin

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Rapportering av verkställda och icke verkställda beslut.	 Beslut om bostad verkställs ej inom anvisad tid. Brukarna får inte den insats de bedömts ha behov av.			Uppföljning av icke verkställda beslut	Avslutad
				<p>Analys</p> <p>Förvaltningens övergripande rutiner för redovisning av ej verkställda beslut har setts över och förtydligats. De lokala rutinerna inom beställarenheten för funktionshinder ska ses över senast 2019-01-15.</p>	

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Uppföljning ej verkställda beslut för bostad med särskild service. Kontroll av intern rutin.	Ingen avvikelse	De lokala rutinerna för redovisning av ej verkställda beslut på beställarenheten för funktionsnedsättning ska uppdateras i januari 2019.	Avslutad
		Analys Beskrivning av resultat: Ej verkställda beslut redovisas kvartalsvis till Inspektionen för vård och omsorg. Resultatet av rapporteringen är god. Vidtagna åtgärder: Förvaltningens övergripande rutiner för rapportering av ej verkställda beslut har förtydligats.			


3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar


Process:

Förtroendekänsliga poster och manuella utbetalningar

Arbetsätt:

Manuell kontroll av verifikationer.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Kontroll av redovisning av förtroendekänsliga poster	 Felaktig momsredovisning.			Förbättra den interna kontrollen och kunskapen av momsredovisning.	Avslutad
				Analys Information, individuell utbildning och kontroller, har hjälpt att minska felaktigheter.	



Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
	 Felaktiga utbetalningar.			Förbättra den interna kontrollen och kunskapen om redovisning av förtroendekänsliga poster.	Avslutad
				Analys Information, individuell utbildning och kontroller, har hjälpt att minska felaktigheter.	
		1. Genomgång av fakturor	Ingen avvikelse	Löpande kontroll och individuell utbildning	Avslutad
		Analys Beskrivning av resultat: Minskat av återkommande fel. Vidtagna åtgärder: Personlig kontakt, genomgång och utbildningar vid behov.			
		Att riktlinjer för representation följs.	Ingen avvikelse	Kontroll riktlinjer, representation.	Avslutad
		Analys Beskrivning av resultat: Minskat av återkommande fel. Vidtagna åtgärder: Personlig kontakt, genomgång och utbildningar vid behov			

Process:

IT-säkerhet och korrekt hantering av sekretessbelagda uppgifter.

Arbetsätt:

Manuell kontroll av behörigheter.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Genomgång och hantering av behörigheter (roller) med tillgång till sekretessbelagda uppgifter.	 Obehörig person utifrån funktion (roll) får tillgång till information som kan var känslig och skada enskilda eller verksamheten.			Informera chefer och behöriga beställare.	Avslutad
		Genomgång och uppföljning av behörigheter.	Ingen avvikelse	Analys Rutin för behörighetshantering, har uppdaterats och kommer att skickas ut.	Avslutad
		Analys Beskrivning av resultat: Om en person inte varit inloggad på tre månader, så sker en kontroll med ansvarig enhetschef om personen arbetar kvar. Vidtagna åtgärder:			
Kontroll av behörigheter, anställningslistor och avslutade användarkonton.	 Obehöriga personer får tillgång till information som kan var känslig och skada enskilda eller verksamheten			Systemadministratör avslutar behörigheter för personer som inte är i behov av behörighet för att utföra en arbetsuppgift	Avslutad
				Analys Kontroller görs löpande, nya rutiner ska uppdateras .	
		Genomgång och uppföljning av behörigheter.	Ingen avvikelse	Kontroll av behörigheter	Avslutad


4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Följsamhet av ingångna avtal

Arbetssätt:

Öka andel inköp via e-handelsmodulen

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Uppföljning av andel inköp via e-handelsmodulen.	 Otillåtna inköp/direktupphandlingar. Avtalsotrohet.			Informera om vikten av att använda avtalade leverantörer.	Avslutad
				Analys Systemutnyttjande och därigenom avtalstrohet, har lyfts till förvaltningsledning, för att visa vikten av att inköp görs på rätt sätt. Rekvisiter ser att avtalstrohet är viktig när avdelningscheferna är insatta.	
				Öka andelen inköp via e-handelsmodulen.	Avslutad
				Analys Månadsvis uppföljning av systemutnyttjande samt information och utbildning, har bidragit till höjt systemutnyttjande.	
		Ökad avtalstrohet genom uppföljning av andel inköp via e-handelsmodulen.	Ingen avvikelse	Fortsatt stöd och utbildning, gällande e-handel samt månatlig uppföljning av systemutnyttjande, som tillsammans med individuella kommentarer mailas ut till chefer.	Avslutad



Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		<p><i>Analys</i></p> <p>Beskrivning av resultat: Systemutnyttjandet har ökat under året, Ökad mognadsgrad av systemanvändandet.</p> <p>Vidtagna åtgärder: Stöd och utbildning, både individuellt och i grupp. Månadsvis uppföljning av systemutnyttjandet, där utfallet granskas och analyseras. Oavsett systemutnyttjande får samtliga chefer feedback. Rekvirenter ser att avtaltstrohet är viktigt när avdelningschefer är insatta.</p>			