

**Handläggare**  
Anders Håkansson  
Telefon: 08-508 36 208

**Till**  
Äldrenämnden den 14 juni 2022

## Revisorernas årsrapport för äldrenämnden 2021

Yttrande över stadsrevisionens årsrapport 2021, dnr RVK  
2022/17

### Förvaltningens förslag till beslut

Äldrenämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på stadsrevisionens årsrapport.

### Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av äldrenämndens verksamhet och ekonomi avseende år 2021.

Äldreförvaltningen anser att det är positivt att revisionskontoret funnit att äldrenämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisionskontoret konstaterar att den interna kontrollen i huvudsak varit tillräcklig och att räkenskaperna är rättvisande och i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed. Förvaltningen arbetar löpande med att följa lämnade rekommendationer och att förbättra de utvecklingsområden som framkommit i samband med revisionsrapporterna.

I uppföljningen av tidigare lämnade rekommendationer tar revisionskontoret upp två områden där förvaltningen endast delvis vidtagit åtgärder. Det gäller dels implementeringen av dataskyddsförordningen dels utvecklingen av den interna kontrollen kring delegationsbeslut.

Förvaltningen har under 2022 fortsatt arbetet inom de två områden som revisionskontoret nämner. På Stockholms trygghetsjour har en konsult tagits in för att göra en informationsklassning av de system som äldreförvaltningen ansvarar för. Under året fortsätter arbetet med informationsklassning och implementeringen av dataskyddsförordningen.

Andelen medarbetare som genomfört e-utbildningarna om informationssäkerhet och dataskydd har kontinuerligt ökat under 2022. Vidare har en rutin för anmälan av och en blankett för beslut fattade enligt delegation tagits fram. Egenkontroller inom området kommer att genomföras under året.

### **Bakgrund**

Revisorerna för äldrenämnden har avslutat revisionen av nämndens verksamhet under 2021 och överlämnar stadsrevisionens årsrapport till nämnden för yttrande senast 30 juni 2022.

### **Ärendet**

Årsrapporten sammanfattar det samlade resultatet av revisionskontorets granskningar av äldrenämndens verksamhet avseende år 2021. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

De specifika granskningar som stadsrevisionen gjort under perioden april 2021 till och med mars 2022 har varit följande:

- Hälso- och sjukvårdsansvar vid vård- och omsorgsboenden.
- Uppföljning och kontroll av hemtjänstutförare.
- Attesthantering i ekonomisystemet.
- Inköpsprocessen.
- Intäktsprocessen.
- Löneprocessen.
- Leverantörsregister och leverantörsutbetalningar.
- Förtroendekänsliga poster.

### **Verksamhet och ekonomi**

Sammantaget bedöms att äldrenämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Under året har revisionskontoret genomfört en granskning som omfattat hälso- och sjukvårdsansvaret på vård- och omsorgsboenden. Granskningen visar att nämnden bör tydliggöra och kommunicera hur ansvaret för kunskapsstyrning av stadens hälso- och sjukvårdsverksamheter ska fungera.

### Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns i huvudsak systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionskontoret genomfört granskningar som omfattat attesthantering i Agresso, intäktprocessen, löneprocessen samt leverantörsregister och leverantörsutbetalningar. Sammantaget bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig i granskade rutiner. Granskningar har även utförts avseende uppföljning och kontroll av hemtjänstutförare, förtroendekänsliga poster samt inköpsprocessen.

Vissa utvecklingsområden har identifierats bland annat att nämnden behöver vidta åtgärder vid misstanke om eller uppkomna brister hos utförare som uppmärksammas av till exempel Inspektionen för vård och omsorg, IVO, eller stadsdelsförvaltningarna. Vidare behöver nämnden säkerställa att det finns en följsamhet till lagen om offentlig upphandling (LOU) och stadens regelverk vid köp av konsulttjänster.

### Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

### Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är implementering av dataskyddsförordningen och utveckling av den interna kontrollen avseende delegationsbeslut.

### Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom administrativa avdelningen. Samverkan med de fackliga organisationerna har skett i förvaltningsgruppen den 8 juni 2022. Kommunstyrelsens pensionärsråd har tagit del av ärendet den 7 juni 2022 och socialnämndens, äldrenämndens och överförmyndarnämndens gemensamma råd för funktionshinderfrågor den 9 juni 2022.

### Förvaltningens synpunkter och förslag

Äldreförvaltningen anser att det är positivt att revisionskontoret funnit att äldreförvaltningen i allt väsentligt bedrivit verksamheten

på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisionskontoret konstaterar att den interna kontrollen i huvudsak varit tillräcklig och att räkenskaperna är rättvisande och i enligt med lagstiftning och god redovisningssed. Förvaltningen arbetar löpande med att följa lämnade rekommendationer och att förbättra de utvecklingsområden som framkommit i samband med revisionsrapporterna.

I uppföljningen av tidigare lämnade rekommendationer tar revisionskontoret upp två områden där förvaltningen endast delvis vidtagit åtgärder. Det gäller dels implementeringen av dataskyddsförordningen och dels utvecklingen av den interna kontrollen kring delegationsbeslut.

Vad gäller implementeringen av dataskyddsförordningen tar revisionskontoret upp tre punkter som förvaltningen bör åtgärda:

- Utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen.
- Informationstillgångar ska informationsklassas.
- Personuppgiftsbehandlingar bör regelbundet och systematiskt inventeras.

Förvaltningen hade under 2021 inte förutsättningarna att driva arbetet kring dataskyddsförordningen på ett optimalt sätt på grund av pandemin, införande av smarta lås och ett nytt larmmottagningssystem.

Arbetet med att åtgärda de brister som revisionskontoret tar upp har påbörjats under 2022. På Stockholms trygghetsjour har en konsult tagits in för att göra en informationsklassning av de system som äldreförvaltningen förvaltar. Under året fortsätter arbetet med informationsklassning och implementeringen av dataskyddsförordningen.

Andelen medarbetare som genomfört e-utbildningarna om informationssäkerhet och dataskydd har kontinuerligt ökat under 2022. Respektive chef ansvarar för att de medarbetare som ännu inte gått dessa två utbildningar ska göra det under året. Aktiviteten ingår även i 2022 års verksamhetsplan då utbildningarna är obligatoriska för stadens medarbetare.

Revisionskontoret har påpekat att förvaltningen bör säkerställa att delegationsbeslut anmäls i enlighet med kommunallagens bestämmelser samt utveckla den interna kontrollen avseende delegation. Rutiner för anmälan av och en blankett för delegationsbeslut har tagits fram. Under 2022 kommer

förvaltningen att genomföra egenkontroller i syfte att säkerställa att delegationsbeslut anmäls i enlighet med kommunallagens bestämmelser.

Patric Rylander  
Äldredirektör  
Äldreförvaltningen

Kicki Elofsson  
Avdelningschef  
Äldreförvaltningen

### **Bilagor**

Årsrapport 2021 Äldrenämnden - Rapport från Stadsrevision dnr  
ALD – 2022/185.