

Handläggare

Carolina Bjurling
Telefon: 08-508 10 052

Till

Östermalms stadsdelsnämnd

Uppföljningsrapport för internkontrollplanen 2018 för Östermalms stadsdelsnämnd



Innehållsförteckning

Inledning	3
Sammanfattande analys.....	4
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	5
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	6
1.1 Alla barn i Stockholm har goda och jämlika uppväxtvillkor.....	6
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar	7
1.7 Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet	10
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	11
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor	13
4.4 Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention	14
4.7 Stockholm är en demokratisk stad där invånarna har inflytande.....	15
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	20

Inledning

I samband med verksamhetsberättelsen ska en uppföljning av det arbete som har bedrivits under året utifrån fastställd internkontrollplan redovisas.

Den internkontrollplan nämnden beslutat om för 2018 innehöll tolv prioriterade kontrollområden. Resultatet av uppföljningen av internkontrollplanen redovisas nedan. Syftet med uppföljningen är att säkerställa tillräckliga administrativa-, redovisnings- och övriga kontroller samt att gällande styrdokument och rutiner följs.

Sammanfattande analys

I samband med den årliga väsentlighets- och riskanalysen identifierades ett femtiotal risker/oönskade händelser. Åtgärder och kontrollmoment som syftar till att förebygga och eller minimera riskerna beskrevs samtidigt. De oönskade händelserna och åtgärderna är kopplade till en rad olika processer och är därför av varierande karaktär. Flera av åtgärderna kräver omfattande arbetsinsatser, andra handlar om att säkerställa ett kontinuerligt uppföljningsarbete och vaksamhet medan det även finns åtgärder i form av tillfälliga insatser.

Uppföljningen visar att flertalet åtgärder kan sägas vara avklarade, medan arbetet med sex av åtgärderna har pausats av olika anledningar. Flera av de åtgärder som har pausats hänger samman med annat utvecklingsarbete som pågår inom förvaltningen, alternativt inom staden. Ett flertal nyckelpersoner har rekryterats till förvaltningen under året, och kommit på plats först under andra halvan av året, vilket är en annan orsak till att vissa planerade åtgärder och utvecklingsinsatser inte hunnits med. Arbeta med samtliga åtgärder är dock påbörjat.

Resultatet av uppföljningen av de tolv prioriterade kontrollområden som lyfts fram i nämndens internkontrollplan sammanfattas nedan.



Stockholms
stad

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Bilaga 8
Dnr: 2018-860-1.2.1.
Sid 5 (20)

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen


1.1 Alla barn i Stockholm har goda och jämlika uppväxtvillkor

Process:

Barnsäkerhet i förskola och parklekar

Arbetsätt:

HLR

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Varje förskolechef planerar för utbildning i HLR enligt årshjul, samt vid introduktion av nyanställd personal.	 Barn eller personal skadar sig allvarligt			Återkommande utbildningar.	Avslutad
		Granskning av att återkommande utbildningar genomförs som en del av enheternas systematiska säkerhetsarbete	Ingen avvikelse		
		<p>Analys</p> <p>Beskrivning av resultat</p> <p>HLR/första hjälpen- och barnolycksfallsutbildningar har genomförts i förskoleenheterna enligt årshjul och den plan för systematiskt säkerhetsarbete som finns inom respektive enhet.</p> <p>Vid introduktion har nyanställda informerats om återkommande utbildningar gällande HLR.</p> <p>Vidtagna åtgärder</p> <p>Uppdatering av rutiner kopplat till barnsäkerhetsarbetet och säkerhetspolicy.</p>			


1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

Krisberedskap

Arbetsätt:

Arbete utifrån krisledningsplan


Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
En gemensam krisledningsövning med andra innerstadsstadsdelar genomförs där medverkande förvaltningar ska agera enligt sina lokala krisledningsplaner.	 Verksamheten har inte beredskap att hantera olyckor, kris- och katastrofsituationer.			Uppdatering och revidering av krisledningsplan, rutiner och checklistor	Avslutad
		Kontroller av krisberedskap	Ingen avvikelse		
			Analys Beskrivning av resultat Övning och utbildningar för krisstödjare, krisledning och operativa ledare genomfördes under hösten. Vidtagna åtgärder Krisledningsövningen ska utvärderas och ansvar och roller förtydligas ytterligare, i enlighet med VoR 2019.		

Process:

Systematiskt brandskyddsarbete

Arbetsätt:

Följa stadens riktlinjer för systematiskt brandskyddsarbete

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Enhetschefer ansvarar för att ett aktivt brandskyddsarbete pågår inom enheten, för att personalen har nödvändiga kunskaper och för att åtgärder initieras för att upprätthålla brandskyddet.	 Brukare, personal eller lokaler kommer till skada.			Uppföljning av SBA på enhetsnivå samt utrymningsövningar.	Avslutad
				Analys I samband med de stickprovskontroller som genomförts gällande SBA har även kontroll av senast utförda utrymningsövning ingått. Inget avvikande har framkommit inom de verksamheter som varit föremål för brandskyddstillsynen. Kontrollerna har varit jämnt fördelade inom förvaltningens olika verksamheter och bidragit till att få en övergripande nulägesanalys av verksamheternas brandskyddsarbete.	
		Kontroll av verksamheternas systematiska brandskyddsarbete.	Ingen avvikelse		

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		<p>Analys</p> <p>Beskrivning av resultat</p> <p>Chefer har sammankallats till säkerhetsgenomgång där man både gått igenom stadens policy, men även lokala rutiner gällande all sorts säkerhets- och brandskyddsarbete. Därefter följs arbetet upp lokalt inom utvalda verksamheter, där chefer fått fortsatt stöd igenom hela processen för att uppfylla lagstadgade krav för att upprätthålla säkert brandskydd inom hela organisationen. Även sporadiska kontroller genomförs inom andra verksamheter där brister protokollförs och skickas till respektive enhetschef/avdelningschef för åtgärder.</p> <p>Vidtagna åtgärder</p> <p>Under hösten anordnades fem förvaltningsövergripande och grundläggande brandskyddsutbildningar där cirka 100 personer deltog. Utbildningarna innehöll både en teoretisk och en praktisk del med släckningsövning och var ämnade att höja den allmänna kompetensnivån hos personalen gällande brandrisker, förebyggande arbete samt åtgärdande insatser.</p> <p>En gemensam mall för brandskyddsarbete och SBA-tillsyn kommer att tas fram i samråd med förvaltningens lokalintendenter. Den ska användas inom samtliga enheter/verksamheter inom förvaltningen.</p>			


1.7 Alla äldre har en trygg ålderdom och får en äldreomsorg av god kvalitet

Process:

Trygg och rättssäker äldreomsorg

Arbetsätt:

Trygghetsjouren skickar månadsvis sammanställning över avvikelser.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Trygghetsjouren förmedlar incidentrapportering och annat kring den enskilde direkt till ansvarig handläggare. Några gånger per år skickas en sammanställning till avdelningschefen.	 Undermålig informationsöverföring mellan Trygghetsjouren och stadsdelen.			Uppföljning av avvikelser.	Avslutad
		Enhetschefen följer upp att handläggaren har vidtagit åtgärder samt att det finns rutiner på området som minskar risken för att händelsen upprepas.	Ingen avvikelse	Analys Rapporter har mottagits under året.	
		Analys Beskrivning av resultat Genomförd kontroll visar ett förbättrat resultat. Vidtagna åtgärder Uppföljning har genomförts och visar på ett förbättrat resultat. Rutiner finns framtagna och kontroll av att handläggarna har följt rutinen har genomförts.			


3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Redovisning

Arbetsätt:

Momskontroll

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Fakturor läses in till en kontrollant och skickas därefter till godkännare.	 Den korrekta momstypen dras inte av vid betalning. För mycket eller för lite moms dras av			Momskontroll främst bidragsmoms. Justering och information till berörda.	Avslutad
		Kontroll samt korrigeringsav moms	Mindre avvikelser		

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		<p>Analys</p> <p>Beskrivning av resultat</p> <p>Momskontroll genomförs med hjälp av en rapport i Agresso t1014. Vid genomgången upptäckts enheter som glömt att lyfta så kallad bidragsmoms. Rättning har gjorts med hjälp av bokföringsorder. Momskorrigerings har skett med verifikation 1600000360,-364,-365,-378,-379-382-431-467 och 1000001060 till ett sammanlagt belopp av: 308 355 kr</p> <p>Vidtagna åtgärder</p> <p>Att bidragsmomsen inte lyfts beror på att atteststeget för dessa fakturor har ändrats. Fakturorna ska läsas in till en kontrollant och därefter skickas ut till godkännare. När BGC inte har tolkat in KST vid inläsningen så distribuerar serviceförvaltningen fakturorna direkt till godkännaren som i vissa fall inte uppmärksammar att fakturan inte har passerat kontrollanten. ÖSDF har meddelat serviceförvaltningen hur de ska hantera dessa fakturor men det är flera personer inblandade därifrån och informationen fungerar inte alltid. Första kvartalet var det få fakturor som hanterats fel. I april ökade felen markant förmodligen till följd av personalförändringar. Under perioden oktober till november utökades möjligheter till momsavdrag för ledsagartjänster, av den anledningen har rättningarna varit mer omfattande än tidigare.</p> <p>Kontakt har tagits med de enheter som missat att lyfta moms för att de ska vara mer observanta på detta framöver. Kontrollanten ska använda konteringsmall som finns i Agresso, när de har passerat kontrollanten bör det därför vara korrekt konterat.</p>			


4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

Lönehantering

Arbetsätt:

Beslutsattesterande chefer signerar lönelistan samt känner till nämndens rutiner avseende kontroll av lön.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Cheferna attesterar preliminär löneuträkning i Lisa självservice innan lönebryt, eventuella fel anmäls till serviceförvaltningen. Efter lönekörningen signerar chefen personallönelistan.	 Lön betalas inte ut alternativt fel lön betalas ut. Löneskulder uppstår.			Implementera hanteringsordning för intern kontroll av lönehandläggning.	Avslutad
				Analys Implementeringen har genomförts på samtliga avdelningsledningsgrupper. Checklistor för vissa områden är framtagna för att underlätta för cheferna i vardagen.	
		Uppföljning av manuella inrapporteringar av lön i jämförelse med föregående års utfall för perioden på förvaltningsnivå av HR .	Mindre avvikelser		
		Analys Beskrivning av resultat Antalet löneskulder i förvaltningen 2017 var 106. 2018 uppkom 70 löneskulder vilket innebär en minskning med 36. Vidtagna åtgärder Utbildning för att förebygga löneskulder samt kontakt med chef där löneskuld uppstått.			

4.4 Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention

Process:

Barnrättsperspektiv

Arbetssätt:

Barnrättsperspektivet uppmärksammas när föräldrar och vårdnadshavare aktualiseras inom socialtjänsten.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Barnrättsperspektivet dokumenteras i ärenden där barn eller vårdnadshavare berörs.	■ Barns behov beaktas inte.			Uppföljning av rutiner, enheternas egenkontroll.	Avslutad
		Enhetschef ansvarar för att kontrollera att barnrättsperspektivet uppmärksammas i handläggningen.	Ingen avvikelse		
		<p>Analys</p> <p>Beskrivning av resultat</p> <p>Enheterna har jobbat med egenkontroll i form av ett slumpmässigt urval av akter som granskats. Familjeenheten uppmärksammade utvecklingsbehov gällande att barnet ska komma till tals vid förhandsbedömningar och utredning.</p> <p>Vidtagna åtgärder</p> <p>En särskild barnchecklista har utarbetats för att säkerställa barns delaktighet inom familjeenheten. Vuxenenheten ska utveckla och förbättra sina barnkonsekvensanalyser. Enheten har haft särskild metoddag för att öka kompetensen kring socialförvaltningens stödmaterial för barnrättsperspektiv. Stöd- och serviceenheten har haft granskning av stadens funktionshinderinspektörer som granskat ärenden inom hemtjänst med minderåriga barn. Enhetens styrka var bland annat användandet av granskningsnyckel vid egenkontroll. Fortsatt utvecklingsområde är att göra barnets röst hörd vid utredningar.</p>			


4.7 Stockholm är en demokratisk stad där invånarna har inflytande

Process:

IT- och informationssäkerhet

Arbetsätt:

Behörighetstilldelning och introduktion/utbildning i system

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Behöriga beställare inom enheterna beställer behörigheter till relevanta verksamhetssystem till nyanställda medarbetare i Serviceportalen.	 Uteblivna eller försenade behörigheter leder till att personal inte kan utföra sitt jobb.			Checklista för introduktion av nyanställda uppdateras. Rutinbeskrivningar tas fram, inklusive vem som sköter intern behörighetsadministration i de fall behörigheter inte beställs direkt i Serviceportalen.	Väntläge
				Analys Ansvarsfördelningen inom IT-funktionen har förtydligats, där varje avdelning har tilldelats en kontaktperson. Ett förvaltningsgemensamt material angående introduktion av nyanställda har tagits fram. Detta är dock fortsatt ett utvecklingsområde. Behörighetsadministration och hur den ska utvecklas för särskilt kritiska system finns även med i VoR 2019.	
		I samband med byte av leverantör, projektet GSIT 2.0, genomförs en verksamhetskartläggning och behöriga beställare utses. De får en genomgång av rutinerna för behörighetsbeställning. Beställningspaket/anpassade mallar ska tas fram.	Mindre avvikelse		

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		<p>Analys</p> <p>Beskrivning av resultat</p> <p>Den första delen av Östermalms mottagandeprojekt inom ramen för GSIT 2.0, verksamhetskartläggning, är avklarad. Behöriga beställare och godkännare har omprövats så att behörig beställare framöver ska vara samma person som är godkännare för lönekostnadsstället i Agresso. Godkännare av IT-beställningar är detsamma som beslutsattestant i Agresso. Nyordningen börjar gälla i samband med övergången till nya leverantörer. Övergången till Tieto (GSIT 2.0 förvaltningar och bolag), som omfattar alla verksamheter utom förskola och parklek, är försenad. Tidplanen har på leverantörens initiativ skjutits fram flera gånger. Östermalm är fortsatt den första stadsdelsförvaltningen som ska gå över. Enligt den nya tidplanen sker övergången i slutet av mars 2019. Förskolor och parklekar övergår till Fujitsu i april 2019.</p> <p>Vidtagna åtgärder</p> <p>Utbildning av behöriga beställare sker i samband med övergången till nya leverantörer.</p>			

Process:

Kontrollmiljö: Identifiering av förtroendskadliga poster

Arbetsätt:

Intern och extern representation sker enligt stadens regelverk och redovisas korrekt

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Beslutsattestant kontrollerar att deltagarförteckning och syfte framgår av underlaget vid intern och extern representation.	■ Deltagarförteckning och syfte lämnas inte in vid representation.			Uppföljning och information, riktade åtgärder till dem som inte följer regelverket.	Avslutad
		Kontroll av förtroendskapande poster	Ingen avvikelse		

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Önskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		<p>Analys</p> <p>Beskrivning av resultat</p> <p>Konton som har granskats är 7651 avgifter för kurser och utbildningar, 7652 avgifter för konferenser, 7111 personalrepresentation och 7051 resekostnader personal.</p> <p>Av dessa har 42 fakturor slumpmässigt valts ut för kontroll av om syfte och deltagare finns bifogat. De granskade fakturorna innehöll inga allvarliga fel.</p> <p>Vidtagna åtgärder</p> <p>Två fakturor saknade uppgifter på namn på deltagare vid kurs. Det har kompletterats i efterhand. En faktura saknade uppgift om för vilka man betalat anmälningar till "Star-steget", även de har blivit ombedda att komplettera uppgiften. En av de granskade fakturorna gäller anmälan till familjerättsdagarna 2019 och av den anledningen har samtliga fakturor (7 st) från leverantören granskats och periodiserats till rätt år.</p> <p>I ett fall har en attestant fått information om att det är överordnad som ska attestera om attestanten själv deltar, det vill säga att chefens chef ska läggas till i attestflödet. Det som har underlättat granskningen är att den som konterat också har använt beskrivningsfältet vid konteringen och det har i många fall varit tillräckligt för att beskriva orsaken till fakturan.</p>			

Process:

Offentlighet och sekretess

Arbetsätt:

Efterlevnad av hantering av personuppgifter utifrån dataskyddsförordningen.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Uppföljning att åtgärder vidtas utifrån stadens rekommenderade aktiviteter inför införande av dataskyddsförordningen.	■ Brister i insamling och hantering av personuppgifter som leder till att personuppgifter blir tillgängliga för obehöriga.			Inventering av behandling och laglig grund för personuppgifter, utarbetande av rutiner för gallring av personuppgifter samt utbildning av anställda.	Avslutad
		Hantering av personuppgifter	Ingen avvikelse		
		<p>Analys</p> <p>Beskrivning av resultat</p> <p>Ett register har upprättats över förvaltningens personuppgiftsbehandlingar. Det finns rutiner för gallring av personuppgifter. Utbildning har erbjudits till chefer och anställda.</p> <p>Vidtagna åtgärder</p> <p>Samtliga avdelningar har inventerat sina personuppgiftsbehandlingar utifrån kraven i dataskyddsförordningen. Resultatet har dokumenterats i stadens mall för dokumentation av personuppgiftsbehandlingar. Rutiner har utarbetats för gallring av personuppgifter, rapportering av personuppgiftsincident och begäran om registerutdrag. Informations- och stödmaterial är framtaget för chefer och anställda. En utbildning har genomförts för förvaltningens chefer. Samtliga anställda har möjlighet att genomgå webbaserad grundutbildning.</p>			

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Upphandling och inköp

Arbetsätt:

Anskaffning av varor och tjänster följer stadens upphandlingspolicy

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Behöriga beställare köper varor och tjänster inom ramen för ingångna avtal.	■ Köp utanför avtal.			Uppföljning av avtalstrohet.	Avslutad
		Uppföljning av avtalstrohet	Mindre avvikelse		
		<p>Analys</p> <p>Beskrivning av resultat</p> <p>En granskning av verksamheternas följsamhet mot gällande avtal inom städentreprenader och kontorsmateriel har genomförts. Uppföljningen visade att avtalstroheten är hög. När det gäller kontorsmaterial köptes 96 procent inom ramavtal och avseende städentreprenader var resultatet 98,4 procent.</p> <p>Vidtagna åtgärder</p> <p>Trots goda resultat i årets stickprovsundersökning planeras ytterligare granskningar av avtalstroheten under 2019. Såväl stadsgemensamma som förvaltningsinterna analyser visar att upphandling och inköp är en känslig och komplex process där fortsatt utveckling av rutiner, stödmaterial i form av lathundar, kontinuerlig information och uppföljning krävs för att undvika fel och brister.</p>			