

Handläggare
Ewa Jungstedt Pilestål
Telefon: 08-508 205 81

Till
Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd
2021-05-27

Stadsrevisionens årsrapport 2020 för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Svar på remiss från Stadsrevisionen, dnr RVK 2021/21

Förslag till beslut

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen.

Anders Carstorp
Stadsdelsdirektör

Anna Larsson
Avdelningschef

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat stadsdelsnämndens verksamhet under 2020. Stadsrevisionen bedömer att nämnden har bedrivit verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt och att räkenskaperna är upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed. Nämnden bedöms däremot inte ha bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt vad gäller hantering av äldreomsorg under pandemin och förskolans utemiljö. Vidare anser revisionen att vissa kontroller inom intäktprocessen, inköpsprocessen, förtroendekänsliga och ledningsnära poster samt köp av personlig assistans utförd av externa utförare bör förbättras. Nämnden bedöms även delvis ha beaktat synpunkter och rekommendationer från föregående års granskningar.

Förvaltningen redovisar förslag på aktiviteter för att möta de rekommendationer som revisionen lämnar, och föreslår att nämnden godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen.

Bakgrund

För att säkerställa att Stockholms stads nämnder och bolag bedrivs enligt kommunfullmäktiges uppdrag sker varje år en kommunal revision. Stadsrevisionen har granskat stadsdelsnämndens verksamhet under 2020 och sammanställt resultatet i en årsrapport.

Stadsrevisionen har remitterat årsrapporten för 2020, Rapport nr 19, till Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd för synpunkter. Synpunkter på rapporten ska vara lämnade senast den 30 juni 2021.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av Staben inom Administrativa avdelningen i samverkan med ekonomienheten och övriga berörda avdelningar: Avdelning förskola, Social omsorg vuxen och Social omsorg äldre.

Ärendet

I rapporten redogör revisionen för resultat och bedömningar utifrån granskning av:

- verksamhet och ekonomi
- internkontroll
- räkenskaper
- uppföljning av tidigare års granskningar.

Revisionen har tagit hänsyn till att pandemin har påverkat verksamhet och ekonomi.

Verksamhet och ekonomi

Stadsrevisionen bedömer att nämnden har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt utifrån ekonomisk synpunkt.

Det verksamhetsmässiga resultatet bedöms inte vara helt förenligt med kommunfullmäktiges mål, då två av tre inriktningsmål uppfyllts delvis: *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla* och *En ekonomiskt hållbar och innovativ storstad för framtiden*.

Hantering av äldreomsorg under pandemin

Revisionskontoret har granskat om boendena, i enlighet med SOSFS 2011:9, fortlöpande bedömt risken för händelser som kan medföra brister i verksamheten, om de har rutiner för att säkra verksamhetens kvalitet och en systematisk uppföljning/utvärdering av verksamheten genom egenkontroll. Stureby vård- och omsorgsboende och Rågsveds servicehus har ingått i granskningen.

Revisionen konstaterar att åtgärder vidtagits för att minska smittspridning, men att Rågsveds servicehus inte följt upp och uppdaterat handlingsplanen/riskanalysen under pandemin.

Av en tillsyn som Inspektionen för vård och omsorg (IVO) genomfört framkommer att läkare gjort individuella bedömningar utan att ha varit fysiskt på plats vid vissa vård- och omsorgsboenden

i staden. Granskningen visar att detta inte gäller inom Enskede-Årsta-Vantör.

Förskolans utemiljö

Revisionen har granskat förskolornas utemiljöer utifrån bland annat lagkrav och kommunfullmäktiges intentioner.

Två förskoleenheter har granskats, och de har, i enlighet med stadens riktlinjer, genomfört barnsäkerhetsrund av inne- och utemiljön minst en gång per år. Däremot har ingen åiterrapportering av resultatet av ronderna skett till förvaltningsledningen.

Intern kontroll

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig, men några utvecklingsområden har identifierats.

Den interna kontrollen av behörighetshantering och attesthantering i ekonomisystemet Agresso, av uppföljning och kontroll av löneutbetalningar samt av lönetillägg bedöms vara tillräcklig.

Revisionen anser att vissa kontroller inom intäktprocessen, inköpsprocessen, förtroendekänsliga och ledningsnära poster samt köp av personlig assistans utförd av externa utförare bör förbättras.

Intäktprocessen

Granskning av den interna kontrollen i intäktprocessen för bostads- och lokalhyror visar att det saknas dokumenterad beskrivning av vilka nyckelkontroller som ska genomföras, och av vem. Med nyckelkontroller avses att rätt hyra faktureras rätt person i rätt tid enligt avtal.

Inköpsprocessen

Stickprovskontroller visar att i några fakturor från en leverantör stämmer inte fakturerade priser med avtal, och en faktura har betalats efter förfalldatum.

Förtroendekänsliga och ledningsnära poster

Stickprovskontroller visar att det finns fakturor där personen som själv deltagit vid representationen har attesterat fakturan, felkonterade fakturor och transaktioner som saknar de underlag som krävs.

Köp av personlig assistans utförd av externa utförare

Vid granskningen har revisionen identifierat en avsaknad av nyckelkontroller för exempelvis systematiska kontroller för att säkerställa att assistansbolag har tillstånd från Inspektionen för vård

och omsorg (IVO). Vidare anser revisionen att hanteringen av extra skyddsvärda personuppgifter brister och att en rutin för assistansfusk och oegentligheter hos utförarna behövs. Slutligen har avvikelser om betalning i rätt tid och om att bokföringsunderlag innehåller tillräckliga uppgifter noterats.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden bedöms delvis ha beaktat revisorernas synpunkter och rekommendationer från föregående års granskningar. Åtgärder i arbetet mot våldsbejakande extremism och implementering av dataskyddsförordningen kvarstår.

Synpunkter och förslag

Förvaltningen delar i huvudsak stadsrevisionens bedömningar i årsrapporten. Nedan redovisas stadsrevisionens rekommendationer följda av förvaltningens kommentarer.

Hantering av äldreomsorg under pandemin

Nämnden rekommenderas att säkerställa en aktuell riskanalys för nämndens vård- och omsorgsboenden/servicehus.

Förvaltningens kommentar

Förvaltningen har säkerställt att aktuella riskanalyser finns på alla särskilda boenden.

I 2021 års väsentlighets- och riskanalys (VoR) har förvaltningen identifierat en risk kopplad till pandemin som följs upp av alla berörda enheter under året. Vidare planerar förvaltningen att förtydliga arbetet med riskanalyser i krisplanen på avdelnings- och enhetsnivå.

Förskolans utemiljö

Nämnden bör överväga att barnsäkerhetsronderna rapporteras och dokumenteras på ett sådant sätt att förvaltningsledningen har insyn i resultatet.

Enskede-Årsta-Vantör stadsdelsförvaltning
Administrativa avdelningen

Slakthusplan 8 A
Box 81
121 22 Johanneshov
Växel 08-508 14 000
Fax
eav@stockholm.se
stockholm.se

Förvaltningens kommentar

Under 2021 kommer förvaltningen att se över hur säkerhetsronderna kan rapporteras och dokumenteras på ett samlat vis. Förvaltningen planerar också att undersöka om KIA kan användas för detta ändamål.

Intäktsprocessen

Nämnden rekommenderas att fortsätta det påbörjade arbetet med att införa och dokumentera nyckelkontroller i intäktsprocessen avseende hanteringen av bostads- och lokalhyresintäkter

Förvaltningens kommentar

Förvaltningen fortsätter arbetet med att se över rutiner och dokumentation för att förtydliga och förbättra verksamheternas kontroll över intäktsprocesserna.

Förvaltningen utarbetar enhetliga rutinbeskrivningar för berörda verksamhetsområden. Av rutinbeskrivningarna kommer ansvarsfördelningen för kontrollerna att framgå.

Inköpsprocessen

Nämnden rekommenderas att

- säkerställa att avtalade villkor följs samt att fakturor betalas enligt gällande villkor
- fortsätta arbeta för att öka systemutnyttjandegrad av inköpssystemet.

Förvaltningens kommentar

Förvaltningen kommer att införa en rutin för stickprovskontroller två gånger per år.

Förvaltningen kontrollerar löpande systemutnyttjandegraden av inköpssystemet och tar fram en åtgärdsplan om avvikelser uppstår.

Förtroendekänsliga och ledningsnära poster

Nämnden rekommenderas att säkerställa att rese- och representationstransaktioner konteras rätt samt att erforderliga underlag alltid bifogas

Förvaltningens kommentar

Förvaltningen har stärkt kontrollerna av personalrepresentation och kommer att utveckla informationen om de regler som gäller.

Köp av personlig assistans utförd av externa utförare

Nämnden rekommenderas att

- införa systematiska/årliga kontroller för att säkerställa att assistansbolagen har tillstånd från Inspektionen för vård och omsorg (IVO).
- säkerställa att hantering av extra skyddsvärda personuppgifter hanteras i enlighet med anvisning från stadsledningskontoret så att uppgifter av detta slag exempelvis inte förekommer på fakturor eller fakturabilagor.

- arbeta fram en rutin för hur misstänkt assistansfusker eller oegentligheter hos utförarna kan upptäckas och hur det kan hanteras
- säkerställa att attest av leverantörsfakturer sker i tid så att de kan betalas i tid.

Förvaltningens kommentar

Förvaltningen har lagt till i rutinen att kontroll av de privata utförarnas tillstånd från IVO ska genomföras i samband med att tillstånd beviljas. Vidare kontrolleras tillstånd från IVO i samband med beställning.

Förvaltningen har utarbetat en rutin om sjuklön för anordnare. Där framgår tydligt att underlag och faktura ska skickas till separata adresser. Om fel uppstår, kontaktar förvaltningen leverantören.

Förvaltningen har tagit fram en rutin för misstänkt fusker och felaktigheter i ärenden om personlig assistans.

Förvaltningen kontrollerar löpande att fakturer attesteras i tid.

Implementering av dataskyddsförordningen

Nämnden rekommenderas att

- utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen
- informationsklassificera sina informationstillgångar (samtliga).

Förvaltningens kommentar

Granskningar görs löpande av nya och befintliga personuppgiftsbehandlingar i Drafit. Genomförd kontroll visar att förvaltningen är bra på att uppdatera registerförteckningen i Drafit men behöver utveckla arbetet med att inventera nya personuppgiftsbehandlingar.

Dataskyddsombudet bedömer att resultatet är tillräckligt utifrån att det är ett löpande arbete att uppdatera personuppgiftsbehandlingar.

Förvaltningen har informerat om den nya rutinen för *Inventering av personuppgiftsbehandlingar* som infördes i januari 2021 men kan bli bättre på att följa rutinen.

Enskede-Årsta-Vantör stadsdelsförvaltning
Administrativa avdelningen

Slakthusplan 8 A
Box 81
121 22 Johanneshov
Växel 08-508 14 000
Fax
eav@stockholm.se
stockholm.se

Arbetet med informationsklassificering av informationstillgångar fortsätter och genomförs i samarbete med stadsledningskontoret. Under maj månad kommer till exempel läkemedelsprocessen inom äldreomsorgen att klassificeras.

Utbildning om våldsbejakande extremism

Nämnden rekommenderas att säkerställa att berörda medarbetare fullföljer stadens webbaserade utbildning om våldsbejakande extremism

Förvaltningens kommentar

Enligt den reviderade handlingsplanen 2021 för att förebygga våldsbejakande extremism ska relevant personal genomgå den grundläggande webbaserade utbildningen om våldsbejakande extremism. Förvaltningens avdelningschefer avgör vilka som inte behöver genomföra utbildningen och säkerställer att berörd personal genomgår utbildningen.

Under 2020 och de första månaderna 2021 har antalet medarbetare inom förvaltningen som genomför den grundläggande utbildningen fortsatt att öka. Personal med störst sannolikhet att hantera personer eller händelser kopplade till våldsbejakande extremism har genomfört utbildningen. Utöver den grundläggande webbutbildningen diskuterar personalgrupperna inom förvaltningen på vilket sätt våldsbejakande extremism är relevant för respektive verksamhet.

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen.

Bilaga

1. Stadsrevisionens årsrapport 2020 för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd