

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

**Till**  
Äldrenämnden den 15 juni 2021

## Revisorernas årsrapport för äldrenämnden 2020

Yttrande till revisionskontoret, dnr RVK 2021/18

### Förvaltningens förslag till beslut

Äldrenämnden godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande och överlämnar det till revisionskontoret.

Patric Rylander  
Äldredirektör

Kicki Elofsson  
Avdelningschef

### Sammanfattning

Årsrapporten redovisar det samlade resultatet av revisionskontorets granskning av äldrenämndens verksamhet och ekonomi avseende 2020.

Revisionskontoret har funnit att äldrenämnden i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen har i huvudsak varit tillräcklig och räkenskaperna rättvisande 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.

Vad gäller uppföljningen av tidigare års granskningar anser revisionskontoret bland annat återstår att genomföra är implementeringen av dataskyddsförordningen och ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete. Äldreförvaltningen arbetar för att under 2021 genomföra revisionskontorets rekommendationer.

## Bakgrund

Revisorerna för äldrenämnden har överlämnat stadsrevisionens årsrapport till nämnden för yttrande senast 30 juni 2021.

## Ärendet

Årsrapporten sammanfattar det samlade resultatet av revisionskontorets granskningar av äldrenämndens verksamhet avseende 2020. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

De specifika granskningar som stadsrevisionens gjort under perioden april 2020 till och med mars 2021 har varit följande:

- Hantering av äldreomsorg under pågående pandemi
- Samverkan utskrivna patienter från slutenvård
- Beslutsunderlag och uppföljning av nämndbeslut
- Behörighets- och attesthantering i ekonomisystemet
- Köp av konsulttjänster
- Inköpsprocessen
- Löne- och personalkostnader
- Lönetillägg
- Förtroendekänsliga och ledningsnära poster

## Verksamhet och ekonomi

Revisionskontorets sammantagna bedömning är att äldrenämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisionskontoret konstaterar dock att pandemin har haft påverkan på verksamhet och måluppfyllelse. Bedömningen grundar sig på om det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Under året har revisionskontoret genomfört granskningar som omfattat hantering av äldreomsorgen under pågående pandemi samt nämndens ansvar och roll avseende samverkan gällande utskrivningsklara patienter från slutenvården. Ett utvecklingsområde som identifierats är nämndens uppföljning och analys av om intentionerna, i såväl lagstiftning som den regionala överenskommelsen, infriats för staden avseende utskrivningsklara patienter.

### Intern kontroll

Revisionskontorets samlade bedömning 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 behörighets- och attesthantering i Agresso, intäktsprocessen, lönetillägg samt kontroll av löneutbetalningar. Sammantaget bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig i granskade rutiner.

Revisionskontoret har vidare genomfört granskningar avseende beslutsunderlag och uppföljning av nämndbeslut, inköpsprocessen samt förtroendekänsliga och ledningsnära poster. Vissa utvecklingsområden har identifierats i dessa granskningar, bland annat att nämnden bör säkerställa att avtalade villkor efterlevs vid köp av konsulttjänster. Vidare att stadens anvisningar och regler gällande förtroendekänsliga poster följs.

### Räkenskaper

Revisionskontoret bedömer att nämndens räkenskaper ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

### Uppföljning av tidigare års granskningar

Revisionskontoret gör årligen uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer vilka redovisas i bilaga 2. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är bland annat implementering av dataskyddsförordningen och ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete.

### Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom administrativa avdelningen. Samverkan med de fackliga organisationerna har skett i förvaltningsgruppen den 9 juni 2021. Kommunstyrelsens pensionärsråd har tagit del av ärendet den 8 juni 2021 och socialnämndens, äldrenämndens och överförmyndarnämndens gemensamma råd för funktionshinderfrågor den 10 juni 2021.

### Förvaltningens synpunkter och förslag

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. Att den interna kontrollen i huvudsak varit tillräcklig och att räkenskaperna är rättvisande och i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed är även det positivt. Förvaltningen arbetar löpande med att följa lämnade rekommendationer och att förbättra de utvecklingsområden som framkommit i samband med revisionsrapporterna.

I uppföljningen av lämnade rekommendationer poängterar revisionskontoret två synpunkter. Dokumentationen av kvalitetsarbetet på avdelningen Stockholms trygghetsjour bör kvalitetssäkras så att resultatet även omfattar genomförd egenkontroll. Därutöver bör ett nytt kvalitetsledningssystem beslutas efter den genomförda omorganisationen.

Pandemin har inneburit att arbetet med att ta fram ett nytt kvalitetsledningssystem har försenats. Under våren 2021 har Stockholms trygghetsjour sett över och uppdaterat kvalitetsledningssystemet vilket utgår från avdelningens nya organisation. Därutöver har ett arbete påbörjats för att på sikt använda modulen för kvalitetsledningssystemet i ILS-webb.

Revisionskontorets andra synpunkt är att äldrenämnden bör utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen. Nämnden bör informationsklassa sina informationstillgångar och regelbundet och systematiskt inventera personuppgiftsbehandlingar.

Pandemin har inneburit att även implementeringen av dataskyddsförordningen har försenats. I verksamhetsplanen för 2021 har aktiviteter tagit fram utifrån anvisningar från stadsledningskontoret. Äldreförvaltningen kommer att göra en översyn av dess informationsklassningar enligt kraven i riktlinjerna för informationssäkerhet liksom en översyn av registerförteckningar enligt krav i dataskyddsförordningen. Dessa kommer att avrapporteras till äldrenämnden i samband med verksamhetsberättelsen 2021.

## **Bilagor**

Årsrapport 2020 Äldrenämnden - Rapport från Stadsrevision dnr ALD – 2021/180.