

**Handläggare**  
Ewa Jungstedt Pilestål  
Telefon: 0850820581**Till**  
Enskede-Årsta-Vantörs  
stadsdelsnämnd 2022-05-25

## **Stadsrevisionens årsrapport 2021 för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd**

Svar på remiss från stadsrevisionen, dnr RVK 2022/20

### **Förvaltningens förslag till beslut**

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

### **Sammanfattning**

Stadsrevisionen har granskat stadsdelsnämndens verksamhet under 2021. 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 och rekommenderas vidta olika åtgärder vad gäller kompetensförsörjning i förskolan, inköpsprocessen, förtroendekänsliga poster, köp av personlig assistans utförd av externa utförare och implementering av dataskyddsförordningen.

Förvaltningen redovisar förslag på åtgärder 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 2021 och sammanställt resultatet i en årsrapport. Stadsrevisionen har remitterat årsrapporten för 2021 till Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd för yttrande. Nämndens yttrande ska lämnas in senast den 30 juni 2022. Årsrapporten bifogas.

### **Ärendet**

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

- verksamhet och ekonomi
- internkontroll
- räkenskaper

- uppföljning av tidigare års granskningar.

### Verksamhet och ekonomi

Nämnden bedöms delvis ha genomfört verksamheten på ett ändamålsenligt sätt utifrån granskning av nämndens redovisning och de granskningar som genomförts under året.

Revisionskontoret konstaterar att nämndens måluppfyllelse har förbättrats jämfört med föregående år.

Med hänsyn till att all planerad verksamhet inte kunnat genomföras under 2021 på grund av pandemin, och att nya arbetssätt använts anser revisionen att nämnden under 2022 behöver beakta eventuella risker med förändrat arbetssätt och insatser som inte genomförts.

Revisionskontoret bedömer att nämnden har bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

### Årets granskningar

Under perioden april 2021 – mars 2022 har revisionen granskat vissa av nämndens verksamheter och med utgångspunkt från granskningarna lämnat rekommendationer för följande verksamheter:

- idéburet offentligt partnerskap
- uppföljning och kontroll av hemtjänstersättning
- kompetensförsörjning i förskolan
- attesthantering i systemet Agresso
- intäktprocessen
- inköpsprocessen
- förtroendekänsliga poster.

I årsrapporten beskriver stadsrevisionen både de rekommendationer som lämnats till nämnden utifrån granskningarna samt de åtgärder som nämnden utifrån rekommendationerna i många fall redan genomfört eller påbörjat. Övriga tre områden beskrivs nedan.

#### *Kompetensförsörjning i förskolan*

Revisionskontorets bedömning är att nämnden behöver utveckla arbetet för att säkerställa kompetensen inom förskoleverksamheten, utifrån att nämndens strategi för personalförsörjning inte fullt ut redovisar det strategiska arbetet för att tillgodose verksamhetens behov av tillräcklig och god kompetens.

#### *Inköpsprocessen*

Revisionskontorets granskning av inköpsprocessen med fokus på köp av reparationer och underhåll, städverksamhet och programvaror/licenser har visat på brister. Bland annat framgår inte fakturerade priser av prislistan i några fall och i andra fall omfattas inte de köpta tjänsterna av ramavtalet med leverantören. De

rekommendationer som revisionen lämnade föregående år bedöms inte vara åtgärdade.

#### *Förtroendekänsliga poster*

Revisionskontorets stickprovgranskning av 16 transaktioner om resor och konferenser, utbildning och representation visar på brister i cirka hälften av transaktionerna. Bristerna avser bland annat att underlag saknar information om syfte och deltagarförteckning. Tre fakturor/stickprov har attesterats av person som även deltagit i aktiviteten. Den rekommendation som revisionen lämnade föregående år bedöms inte vara åtgärdad.

Granskning av nedan verksamheter har inte föranlett några rekommendationer:

- intern kontroll i hanteringen av leverantörsregister och utbetalningar
- intern kontroll i löneprocessen.

#### **Intern kontroll**

Revisionskontorets samlade bedömning är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig.

#### **Räkenskaper**

Räkenskaperna bedöms av revisionen ge en rättvisande bild, men i årsbokslutet har utvecklingsområden identifierats. De gäller bland annat enheternas inventarieförteckningar av korttidsinventarier.

#### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Från tidigare års granskningar kvarstår vissa rekommendationer, bland annat för hantering av inköpsprocessen, implementering av dataskyddsförordningen och hanteringen av förtroendekänsliga poster.

#### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts av Administrativa avdelningen i samverkan med förvaltningens övriga avdelningar.

#### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Förvaltningen delar i huvudsak stadsrevisionens bedömningar i årsrapporten. Precis som revisionen redovisar i rapporten så har förvaltningen redan vidtagit eller planerat åtgärder för många av bristerna. Nedan redovisas de av stadsrevisionens rekommendationer som helt eller delvis inte anses ha åtgärdats, följda av förvaltningens kommentarer.

## **Verksamhet och ekonomi**

### Kompetensförsörjning i förskolan

Nämnden rekommenderas att utveckla nämndens kompetensförsörjningsplan för förskoleverksamhetens kompetensförsörjning och kompetensutveckling för att möta de krav staden ställer på analys och strategisk inriktning.

### **Förvaltningens kommentar**

Vid framtagande av den kommande kompetensförsörjningsplanen ska Avdelning förskola samverka med HR-avdelningen för att utveckla förvaltningens kompetensförsörjningsplan.

### Inköpsprocessen

Nämnden rekommenderas att säkerställa att avtalade villkor följs samt att fakturor betalas enligt gällande villkor.

### **Förvaltningens kommentar**

Förvaltningen kommer säkerställa att samtliga avtal registreras i avtalsdatabasen, vilket leder till ökad avtalstrohet och minskad andel inköp utanför avtal.

Upphandlade avtal kopplas till ekonomisystemet Agresso så att inköp sker via stadens inköpssystem, vilket leder till korrekt prissättning och fakturering enligt gällande villkor samt möjliggör uppföljning av fakturerade belopp.

Vidare ska förvaltningen utarbeta rutiner för regelbundna stickprovskontroller för att upptäcka och åtgärda köp utanför avtal.

### Förtroendekänsliga poster

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

### **Förvaltningens kommentar**

Förvaltningen har lagt in redovisningsansvarig som godkännare på konton för förtroendekänsliga poster och skickar tillbaka faktura när underlag saknas. Förvaltningen har också utarbetat en ny lathund för att underlätta kontering och underlagshantering.

### Köp av personlig assistans utförd av externa utförare

- Nämnden rekommenderas säkerställa att hantering av extra skyddsvärda personuppgifter hanteras i enlighet med anvisning från stadsledningskontoret så att uppgifter av detta slag till exempel inte förekommer på fakturor eller fakturabilagor.

- Nämnden rekommenderas att säkerställa att attest av leverantörsfakturer sker i tid så att de kan betalas i tid.

#### **Förvaltningens kommentar**

- För att uppgifter som ska skyddas inte ska läsas in i ekonomisystemet Agresso finns en rutin som anger att underlag/sjuklöneansökan och faktura ska separeras och skickas till olika adresser. Alla utförare har fått ta del av rutinen. Handlägningsprocessen hanteras av särskild handläggare. Denne kontaktar alltid utföraren om annat än besluts-id förekommer i ekonomisystemet.
- Beställare säkerställer att fakturer atteras i tid genom att en lista går ut till de attestanter som har fakturer som snart förfaller. Vid längre tids frånvaro aktiveras ersättare i Agresso.

#### **Implementering av dataskyddsförordningen**

Nämnden rekommenderas att informationsklassificera sina informationstillgångar samt att regelbundet och systematiskt inventera sina personuppgiftsbehandlingar.

#### **Förvaltningens kommentar**

Förvaltningen arbetar med att ta fram en lokal anvisning för informationssäkerhet i enlighet med centrala riktlinjer. Under 2022 har förvaltningen inventerat samtliga avdelningars system för att säkerställa en komplett förteckning över nämndens informationstillgångar. Förvaltningen arbetar fortsatt med att informationsklassa system som berörs av NIS-direktivet. Ett fåtal kvarstår och målet är att klassa hälften av informationstillgångarna under 2022.

Förvaltningen inventerar kontinuerligt sina personuppgiftsbehandlingar utifrån framtagna rutiner.

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

Anders Carstorp  
Stadsdelsdirektör  
Enskede-Årsta-Vantör  
stadsdelsförvaltning

Anna Larsson  
Avdelningschef  
Enskede-Årsta-Vantör  
stadsdelsförvaltning

#### **Bilaga**

Stadsrevisionens årsrapport 2021 för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

## **Attesterat av**

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

<b>Namn</b>	<b>Datum</b>
Anders Carstorp, Stadsdelsdirektör	2022-05-11
Anna Larsson, Avdelningschef	2022-05-09