

**Handläggare**

Lars Wennberg  
Telefon: 08-508 23064

**Till**

Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd

## Uppföljning av intern kontroll 2020, Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd

## Innehållsförteckning

<b>Bedömning av nämndens interna kontroll.....</b>	<b>3</b>
<b>Uppföljning av nämndens internkontrollplan.....</b>	<b>6</b>
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen.....	6
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort.....	6
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i.....	6
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet.....	7
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande.....	7
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	8

## Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

### Analys

Internkontrollplan 2020 fastställdes för att följa upp att det interna kontrollsystemet fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden. Utifrån en väsentlighets- och riskanalys har nämnden valt ut ett antal områden/rutiner som har granskats särskilt under verksamhetsåret för att verifiera att mål har uppnåtts samt att riktlinjer och fastlagda kontroller upprätthållits/genomförts. Avdelningschefen har ansvar för den löpande interna kontrollen över sin verksamhet. Enhetschefen ansvarar för att säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig inom sitt verksamhetsområde, dvs. att gällande regler, anvisningar och rutiner följs samt att dessa finns dokumenterade. Uppföljningen ska utgöra en "kontroll av kontrollen". Uppföljningen har protokollförts och eventuell dokumentation från arbete med att säkerställa den interna kontrollen har bifogats protokollet. Vid behov vidtas särskilda åtgärder.

Den sammanfattande bedömningen är att de granskade verksamheterna/enheterna i huvudsak uppfyller krav på kontroll och uppföljning av gällande riktlinjer och rutiner på ett tillfredsställande sätt. Det finns dock några utvecklingsområden som enheterna kommer att fortsätta att arbeta med.

Resultat av genomförda uppföljningar framgår av protokollen. Protokollen finns samlade i en pärm "Internkontroll 2020" inom avdelningen för ekonomi och upphandling som också ansvarar för samordningen av den interna kontrollen. Nedan ges en kort beskrivning av gjorda granskningar utöver internkontrollplanen.

#### *HR*

HR har under 2020 inte haft några specifika områden som granskats i internkontrollplanen. En omfattande uppföljning av åtgärder i VoR har emellertid genomförts. Lönecontroller har gjort stickprovskontroller på egna utlägg samt inrapporterad övertid, övrig frånvaro och tjänstgöringstillägg. Kontroll har även gjorts av anställningsavtal, manuella löneunderlag, avslut/upsägning i personalakter samt av roller och behörigheter. Den sammanfattande bedömningen är att lönehanteringen utförs enligt förvaltningens rutiner och riktlinjer. Eventuella fel har korrigerats i samband med internkontrollen. Enheterna kan förbättra hanteringen av behörigheter i Lisa roll- och organisationsträd samt arbetet med att skicka personalhandlingar till personalakten. Enheterna behöver även arbeta för att minska antalet löneskulder. I januari 2020 införs en ny rutin för att minska antalet löneskulder. Påminnelse om bevakning av löneutbetalningar har skickats till budgetansvarig chef inför varje lönekörning.

#### *Ekonomi*

Den sammanfattande bedömningen är att enheterna i huvudsak uppfyller de krav som finns på kontroll, uppföljning och rutiner. Det finns dock några utvecklingsområden som enheterna kommer att fortsätta att arbeta med. Under 2020 har det inte varit möjligt att genomföra alla kontroller samt internkontrollbesök på grund av pandemin. Samtliga kontroller har därför genomförts i listor och system av avdelningen för ekonomi och

upphandling.

Kontrollerna har visat att rutinen för förtroendekänsliga poster inte alltid följs av enheterna. Kontrollerade fakturor avseende representation har visat att det saknas deltagarlista och/ eller syfte till flera av transaktionerna. Det gör även att det inte alltid är möjligt att kontrollera att attesten eller momsens är korrekt. Avdelningen för ekonomi och upphandling fortsätter under 2021 med att göra stickprovskontroller samt informera enhetschefer och andra berörda om förvaltningens rutiner.

Inköp görs i huvudsak av upphandlad leverantör, orsaken till eventuella avsteg är ofta att specifika varor och tjänster inte erbjuds hos upphandlade leverantörer.

De avvikelser som har hittats under kontrollen av inventarier har korrigerats via bokföring i Agresso. Inga avvikelser finns därför kvar på år 2020.

Avdelningen för ekonomi och upphandling har under året identifierat några punkter som behöver utvecklas framöver. Dessa kommer att ingå i utbildningar samt internkontrollbesök 2021.

#### *Förskoleverksamhet*

Förskoleavdelningen har under 2020 inte haft några specifika områden som granskats i internkontrollplanen. Uppföljning av resultat och analys av förskolornas arbete utifrån läroplan och identifierade utvecklingsområden beskrivs i förskolans årliga redovisning av det systematiska kvalitetsarbetet.

#### *Social omsorg*

Avdelningen för social omsorg har följt upp och kontrollerat i enlighet med internkontrollplanen för 2020. Uppföljningarna visar på ett tillfredsställande resultat.

Samverkan mellan socialtjänsten och interna och externa aktörer som fritidsverksamhet, förskola, skola, polis, hälso- och sjukvård har följts upp. Utvecklingen med samverkan har fortgått under verksamhetsåret, dock har formen LOSAM för beroendedelen inte kunnat genomföras. Arbetet med detta lyfts in i verksamhetsplanering för 2021.

Enheterna inom avdelningen ansvarar för att utföra egenkontroll av väsentliga processer och utifrån vad kontrollerna utvisar genomföra åtgärder. Enheterna dokumenterar detta arbete i respektive enhets internkontrollplan och i dess uppföljningar. Avdelningschefen har regelbundna resultatdialoger med enhetscheferna inom avdelningen. Det finns ledningsrapporter för huvuddelen av avdelningens verksamheter.

#### *Äldreomsorg*

Förvaltningen har genomfört verksamhetsuppföljning enligt stadens riktlinjer och mallar.

Analys och hur avvikelser har kommunicerats mellan vårdgivarna för åtgärder och förbättra samverkan för en trygg och säker hemgång för den äldre.

**Nämndens bedömning av den interna kontrollen**

Uppföljningen av internkontrollplan 2020 visade att förvaltningens rutiner och system i huvudsak håller god kvalitet. Granskningen har emellertid visat ett behov av att upprätthålla fastställda regler och rutiner inom undersökta områden då vissa brister finns. Kända brister kommer att rättas till och rutiner förbättras inom områden med behov. Alla processer och kontroller som t.ex. besök på enheter har inte kunnat genomföras på grund av den pågående pandemin.

Hägersten-Älvsö stadsdelsnämnd bedömer att den interna kontrollen under år 2020 har varit tillräcklig.

## Uppföljning av nämndens internkontrollplan

### Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort

Process:

#### Insatser till försörjningsstödstagare för att öka möjligheten till egen försörjning.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Den enskilde erbjuds insatser utifrån individuella förutsättningar och behov.	Kontroll sker på enheten.	Avstämning att internkontroll är utförd på enheten och vilket resultat den påvisade  <b>Arbets sättet är implementerat och uppföljningar har gjorts regelbundet.</b>

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process:

#### Social prevention

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Samverkan mellan socialtjänsten och interna och externa aktörer som fritidsverksamhet, förskola, skola, polis, hälso- och sjukvård.	Avstämning och utvärdering.	Arbetet i LOSAM följs upp och utvärderas i styrgruppen.  <b>Utvecklingen med samverkan har fortgått under verksamhetsåret, dock har formen LOSAM för beroendedelen inte kunnat genomföras. Arbetet med detta lyfts in i verksamhetsplanering för 2021.</b>

#### 1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet

Process:

##### Brukarinflytande

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Bukarinflytande på verksamhetsnivå.	Uppföljning av brukardelaktighet på verksamhetsnivå.	Kontroll av enheternas utfall av egenkontrollen  <b>Arbetet har påverkats av pågående pandemi och därför inte kunnat genomföras helt enligt planering. Arbetet kommer fortgå under 2021.</b>

Process:

##### Insatser för att motverka hemlöshet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Förvaltningen motverkar hemlöshet på en lång rad sätt inom alla socialtjänstens verksamhetsområden.	Enheternas kontroll av att styrdokument och rutiner följs i arbetet. Uppföljning av kostnader för insatser för hemlösa.	Kontroll av att enheternas internkontroll genomförts och avstämning av det resultat den utvisade. Resultatdialog mellan enhetschef och avdelningschef  <b>Uppföljning av kostnader gällande hemlöshet har utförts och följts upp enligt planering.</b>

#### 1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande

Process:

##### Sammanhållen vårdkedja - Samverkan mellan vårdgivare

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Informationsöverföring till hemtjänsten.	Avvikelsehantering	Förbättrad samverkan  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Avvikelse rapporter skickas när det brister i samverkan inför hemgång för den äldre från slutenvården. Rapporterna dokumenteras och följs upp för att förbättra samverkan via utskrivning från slutenvården.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Vårdplanering, SIP, informationsöverföring, WebCare.	Avvikelsehantering/rapportering mellan vårdgivare.	Förbättrad samverkan  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Avvikelser skickas när brister i samverkan uppstått. Avvikelser dokumenteras och följs upp för att förbättra samverkan för den äldre i samband med hemgång från slutenvården.

### 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process:

#### Bilar

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Underhålla och kontrollera förvaltningens bilar	Kontroll att enheter som har bil/ bilar följer förvaltningens rutin för förvaring av nycklar, körjournaler och bränslekort.	Kontroll att berörda enheter hanterar nycklar, körjournaler och bränslekort

Process:

#### Inköp

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Följa upp avtal, riktlinjer och rutiner vid inköp och beställningar	Kontroll i Agresso att inköp görs från upphandlade leverantörer.	Kontroll att riktlinjer följs  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Fem KST har granskats. Ett KST från respektive verksamhetsområde. Samtliga enheter följer reglerna för upphandling. Fyra av leverantörerna saknar avtal, men inköpet har ändå genomförts eftersom produkten/ tjänsten inte har funnits hos upphandlad leverantör.



Process:

## Redovisning

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Förhindra ekonomiska oegentligheter	Kontroll att attesten är korrekt samt att deltagarlista och syfte finns bifogat eller på annat sätt framgår till transaktioner som avser förtroendekänsliga poster	<p>Kontroll av information som finns till transaktioner på berörda konton</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Till flera av transaktionerna saknas deltagarlista och/ eller syfte. Det gör även att det inte alltid är möjligt att kontrollera att attesten eller momsens är korrekt. Resor görs via SL eller taxi. Reseloggar saknas och till verifikationer som avser taxiresor saknas ofta syfte med resan.</p>
	Kontroll att inköp via betalkort följer förvaltningens riktlinjer.	<p>Kontroll av information som finns till transaktioner på berörda konton görs inför internkontrollbesök.</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontrollen har inte kunnat genomföras på grund av pandemin, eftersom den måste göras på plats på ekonomienheten samt under internkontrollbesök.</p>
	Kontroll av investeringar	<p>Kontroll av investeringar</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontrollen är genomförd och funna avvikelser har korrigerats via bokföring i Agresso. Inga avvikelser finns kvar på år 2020. Resultatet finns dokumenterat på ekonomienheten.</p>