

**Handläggare**

Jens Westlund  
Telefon: 08-508 21 150

**Till**

Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd  
2022-02-24

## Uppföljning av intern kontroll 2021, 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
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige.....	7
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 .....	9
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna .....	9

## Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

### Analys

Internkontrollplan 2021 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 2021" 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 2021 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 ytterligare för att minska antalet löneskulder. Påminnelse om bevakning av löneutbetalningar har skickats till budgetansvarig chef inför varje lönekörning. Påminnelse om att kontrollera lönelistorna skickas efter varje lönekörning. Under 2022 planerar vi in enhetsbesök för internkontroller.

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 2022, bland annat informationsinsatser om rutiner vid inköp via betalkort. Under 2021 som 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.

Under 2021 har avdelningen ändrat arbetssättet och rutinen vad gäller förtroendekänsliga poster så att alla fakturor automatiskt styrs om och kontrolleras. Avdelningen för ekonomi och upphandling har under 2021 fortsatt 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.

Avdelningen för ekonomi och upphandling har under året identifierat några punkter som behöver utvecklas framöver. Dessa kommer att ingå i utbildningar samt internkontrollbesök 2022.

#### *Förskoleverksamhet*

Förskoleavdelningen har under 2021 följt upp och kontrollerat en process i enlighet med internkontrollplanen. Uppföljningen gällde dokumentation av barns närvaro och frånvaro på förskolan. Kontrollen föranleddes av att medarbetarna, under en begränsad tid, saknade åtkomst till det digitala system för närvarodokumentation som förskolan använder sig av.

Medarbetare använde analog närvarohantering under tiden som åtkomsten till det digitala systemet var begränsad för att säkerställa tillförlitlig dokumentation. Kontroller genomfördes dagligen, inga avvikelser har förekommit. Problemet med åtkomsten till digitala systemet för dokumentation av barns närvaro och frånvaro är åtgärdat sedan en tid tillbaka, därav tas inte processen med till 2022.

#### *Social omsorg*

Avdelningen för social omsorg har följt upp och kontrollerat i enlighet med internkontrollplanen för 2021. 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. Utveckling av samverkan har fortgått under året, dock har formen LOSAM för beroendedelen inte kunnat genomföras. Arbetet har påbörjats och lyfts in i verksamhetsplaneringen för 2022.

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 dialoger med enhetscheferna inom avdelningen. Det finns ledningsrapporter för huvuddelen av avdelningens verksamheter och ett arbete med att utveckla dessa har påbörjats.

#### *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 2021 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-Älvsjö stadsdelsnämnd bedömer att den interna kontrollen under år 2021 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: Handläggning av ekonomiskt bistånd.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Information och handläggning som är tydlig, lättillgänglig och rättssäker.	Kontroll sker på enheten.	Stämma av internkontroll  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Arbetsättet är implementerat och kontroll av utbetalningar och uppföljningar har gjorts regelbundet.

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

#### Process: Krisledning

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Ta fram, underhålla och informera om förvaltningens krisledningsplan	Möten med kris- och katastrofledningsgruppen, krissamverkansgruppen samt krisledningsövningar.	Kontroll att rutinerna är kända och uppdaterade  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Förvaltningen har följt upp minnesanteckningar, underlag från övningar och workshops. Information och återkoppling har skett på chefsforum och avdelningar och enheters APT. Kontrollaktiviteten visar att regelbundna möten med krisledningsgrupperna och övningar har hållits under året samt att information om förvaltningens krisledningsarbete och plan är känd för medarbetare. En krisledningsövning med krisledningsgruppen har genomförts under året.

### 1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige

#### Process: Dokumentation av närvaro och frånvaro

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Dokumentation av barns närvaro och frånvar på förskolan sker digitalt via FNS och handskrivna listor	Närvarohantering	Säkerställa dokumentationen  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Pedagogerna använde analog närvarohantering under tiden som åtkomsten till det digitala systemet var begränsad. Kontroller genomfördes dagligen. Problemet med åtkomsten till digitala systemet för dokumentation av barns närvaro och frånvaro är åtgärdat sedan en tid tillbaka. En tillförlitlig dokumentation kan säkerställas.

### 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
Brukarinflytande på verksamhetsnivå.	Uppföljning av brukardeltagande på verksamhetsnivå.	Säkerställa brukarinflytande  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Brukarinflytande sker via brukardialog, viewpoint, enkäter och samtal. Kontroll har genomförts av att synpunkter tas tillvara och används i utveckling av verksamheten.

#### 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 att styrdokument följs  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontroll ha skett inför tertialrapporter och verksamhetsberättelse. Kontrollen visar att styrdokument följts under året.

### Process: Social prevention Barn och unga

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Förstärkt samverkan mellan socialtjänsten, polis och skola samt fältverksamheten.	Regelbunden uppföljning av representation och aktivt deltagande i viktiga samverkansforum med samverkansparter som polis, skola och fältverksamhet.	Kontroll samverkan  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontroll har skett genom löpande avstämning samt i tertialrapporter angående "Team samhandling" där polis, fältassistenter, elevvårdsteam, rektorer, preventionssamordnare och familjeenhetens medarbetare samverkar. Flertalet samhandlingsmöten har hållits under året i syfte att snabbt lyfta akut oro för en grupp unga eller kring en individ.

### Process: Social prevention Vuxna

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Initiering av och medverkan till samordnade individuella planer (SIP).	Genomförda SIP-möten	Kontroll egenkontroll.  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontroll har skett inför tertialrapporter och VB. Kontrollen visar att antalet SIP-möten har ökat.
Samverkan mellan socialtjänsten internt och externa aktörer som beroendevård, psykiatri samt annan hälso- och sjukvård.	Avstämning och utvärdering	Kontroll egenkontroll  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> LOSAM är namnet för ett samverkansforum mellan socialtjänst, psykiatri, annan hälso- och sjukvård och i förekommande fall arbetsförmedlingen. Kontroll av att samverkan fortskrider och utvecklas sker löpande vid möten, inför tertialrapporter samt VB. Den interna samverkan pågår. Ett samhandlingsprojekt mellan Beställarenheten funktionsnedsättning och Enheten för ekonomiskt bistånd har påbörjats när det gäller personer med samsjuklighetsproblematik.  Det externa samarbetet mellan Enheten för ekonomiskt bistånd och Jobb Torg och Liljeholmens beroendemottagning är välfungerande. Samverkan med psykiatrin kommer att utvecklas under 2022. Familjeenheten samverkar regelbundet med förskola, skola, polis, BUP etc.



### 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	Kontroll och uppföljning av berörda enheters egenkontroll  <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 vid utskrivning från slutenvården.
Vårdplanering, SIP, informationsöverföring, WebCare.	Avvikelsehantering/rapportering mellan vårdgivare.	Kontroll och uppföljning av berörda enheters egenkontroll  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Inkomna och insända avvikelser tas upp för genomgång under enhetens arbetsplatsträffar. Enheten har en arbetsgrupp som bevakar utskrivningsärenden samt följsamheten till LUS samt överenskommelsen. Identifieras en avvikelse skickas avvikelsen till Regionen om det gäller slutenvården och direkt till berörd vårdcentral om det gäller primärvården. Klustermöten hålls regelbundet tillsammans med primärvården och samverkan fortsätter att utvecklas inom klustret. Samverkan med slutenvården fungerar men det finns utvecklingsmöjligheter till bättre samverkan och följsamhet till utskrivningsprocessen. Pandemin har påverkat möjligheten till att ha samverkansforum med slutenvården i nuläget.

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

#### Process: Inköp och avtalstrohet

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> Kontrollerna visar inga större avvikelser, i huvudsak köper förvaltningens medarbetare från upphandlade leverantörer.

## Process: Löneprocessen

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Rutinbeskrivning för lönehantering följs av enheterna.	Kontroll att grundlön, tillägg och avdrag för varje medarbetare är korrekta inför att preliminär lön utbetalas varje månad	Kontroll att rutinbeskrivningen följs  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Inom området har förvaltningen under året inte sett några betydande brister som påverkar hanteringen. De avvikelser som uppmärksammats har rättats till. För att ännu mer förbättra kunskaperna inom området, har en utbildning inom "Smart lönehantering" skett via Serviceförvaltningen. Målgruppen för utbildningen var dels chefer och dels administratörer som handlägger löneuppgifter på respektive arbetsplats.

## 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	Kontroll av information som finns till transaktioner på berörda konton  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Under året har vi bytt arbetsätt och utökat kontrollerna. Vi har gått från stickprov till att styra om så att alla fakturaflödet på berörda konton kontrolleras. Vidare har förutbestämda kontroller gjorts och de brister som har konstaterats har åtgärdats. Avdelningen återkopplar de brister som upptäcks vilket får ses som kompetensutveckling.
	Kontroll att inköp via betalkort följer förvaltningens riktlinjer.	Kontroll av information som finns till transaktioner på berörda konton görs inför internkontrollbesök.  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontrollen har utgjorts av slumpmässiga stickprov varje tertial och de brister som upptäcks har kommunicerats och ska åtgärdas. Under 2022 planerar avdelningen genomföra fler informationsinsatser i syfte att minska de felaktiga transaktioner som har upptäckts.
	Kontroll av investeringar	Kontroll av investeringar  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontroller har gjorts på utvalda konton och de transaktioner som identifieras som investeringar har bokförts om och har rättats till.