

Handläggare
Lars Wennberg
Telefon: 0850823064

Till
Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Årsrapport 2019 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Svar till stadsrevisionen

Förslag till beslut

Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande och översänder det som svar till Stadsrevisionen.

Sammanfattning

Revisionskontorets årsrapport 2019 för Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd visar att verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi i allt väsentligt är tillfredsställande, att den interna kontrollen är i huvudsak tillräcklig samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Nämnden delar revisionskontorets bedömningar i rapporten och arbetar med de utvecklingsområden som revisionen anger och kommer att överlämna arbetet till den nya stadsdelsnämnden Hägersten-Älvsjö.

Bakgrund

Revisionskontoret har genomfört en granskning av stadsdelsnämndens ekonomi och verksamhet samt tagit fram en årsrapport för 2019. Revisorerna överlämnar revisionsberättelsen till kommunfullmäktige. Yttrande önskas senast 30 juni 2020.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom stadsdelsdirektörens stab i samråd med övriga avdelningar. Ärendet behandlas i förvaltningsgruppen 19 maj 2020.

Jämställdhetsanalys

Beslutsunderlag ska innehålla en jämställdhetsanalys som belyser hur beslutet förhåller sig till stadens jämställdhetspolitiska mål. Förvaltningen anser att det i detta ärende inte finns några särskilda aspekter utifrån ett jämställdhetsperspektiv som behöver analyseras.

Ärendet

I årsrapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionskontorets granskningar. Det är av stor vikt att den nya nämnden Hägersten-Älvsjö, som träder i kraft den 1 juli 2020, informeras om de brister som framkommit vid revisionens granskning av Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd. Kvarstående och nya rekommendationer kommer att beaktas vid kommande granskning av den nya nämnden. Årsrapporten finns med som bilaga.

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt att lagar och andra föreskrifter efterlevts.

En granskning har skett av kontinuitetsplanering. Nämnden rekommenderas att genomföra tester och/eller övningar för att säkerställa att upprättade kontinuitetsplaner är funktionella och uppdaterade.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak är tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är i huvudsak en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen genomfört granskningar som bland annat omfattat delegationsordning, läkemedelshantering, uppföljning av parkentreprenader och tillämpningen av dataskyddsförordningen.

Väsentliga avvikelser inom den interna kontrollen har identifierats avseende uppföljning av parkentreprenader och tillämpningen av dataskyddsförordningen. Nämnden behöver säkerställa en uppföljning av parkentreprenörens arbete och systematiskt inventera sina personuppgiftshandlingar.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. Den väsentligaste

rekommendationen som återstår är att säkerställa att dokumentationen omfattar alla delar av det systematiska kvalitetsarbetet inom individ- och familjeomsorgen.

Rapportens slutsatser och bedömningar

Verksamhetsmässigt resultat

Revisionen konstaterar att nämndens verksamhetsmässiga resultat för 2019 i allt väsentligt är förenligt med de mål som fullmäktige fastställt. Nämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundas på granskning av nämndens redovisning i verksamhetsberättelsen vad gäller måluppfyllelse samt på övriga granskningar som genomförts under året.

Nämndens verksamhetsberättelse bedöms i huvudsak ge en rättvisande bild av det verksamhetsmässiga resultatet. Nämnden har avrapporterat resultat av beslutade mål. Redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse.

I verksamhetsberättelsen redovisar nämnden att den bidrar till att uppfylla fullmäktiges tre inriktningsmål. Nämnden bedömer att nio av kommunfullmäktiges tolv verksamhetsmål har uppfyllts. Tre av verksamhetsmålen redovisas som delvis uppfyllda enligt nämndens bedömning.

Verksamhetsmålet I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svensk-kunskaper är kort uppfylls delvis. Bedömningen grundar sig bland annat på att två av fullmäktiges indikatorer avseende försörjningsstöd uppfylls delvis. Försörjningstagandet har ökat något till följd av en ökning av hushåll som är behov av kompletterande försörjningsstöd efter avslutat etableringsprogram. Nämndens resultat för indikatorerna ligger dock under stadens årsmål. Nämnden avser att fortsätta arbetet med att erbjuda försörjningstagare individuellt anpassade insatser i samarbete med jobbtorgen, förvaltningens och stadens arbetsmarknadsåtgärder.

Verksamhetsmålet Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i uppfylls delvis. Nämndens bedömning grundar sig på att fullmäktiges indikatorer avseende upplevd trygghet samt nöjdhet med renhållning och skötsel av park- och grönområden uppfylls delvis. Revisionskontorets granskning av uppföljning av parkentreprenader visar att nämnden behöver vidta åtgärder för att systematiskt följa upp entreprenadavtalet för parkskötsel. Nämnden uppger att de kommer vidta åtgärder för att säkerställa en systematisk uppföljning av entreprenörens arbete.

Nämnden bedömer att verksamhetsmålet I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige uppfylls delvis. Bedömningen grundas på att flera av indikatorerna avseende förskolan uppfylls delvis. Indikatorn andel föräldrar som anser att de på ett enkelt sätt kan kommunicera digitalt med sitt barns förskola uppfylls inte. Det digitala verktyget Skolplattformen skulle tagits i bruk under året men har blivit uppskjutet. Andel nöjda föräldrar till barn i förskolan har minskat något sedan föregående år och indikatorn uppfylls delvis. En omorganisering av förskolan har skett under året som bedöms ha bidragit till resultatet. Nämnden anger att den ska fortsätta arbetet med att implementera nya arbetsätt i förskolan.

Revisionskontoret har noterat att nämnden bedömer att verksamhetsmålet I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande uppfyllts trots att flertal av fullmäktiges indikatorer avseende äldre uppfylls delvis. Nämnden redovisar att bedömningen grundar sig på att flera av nämndens egna mål, indikatorer och aktiviteter under verksamhetsmålet uppfyllts.

Revisionens granskning visar att det finns grunder för nämndens målbedömning.

Ekonomiskt resultat

Revisionen konstaterar att fullmäktiges mål om budgetföljsamhet uppfylls. Nämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden redovisar avvikelser inom vissa verksamhetsområden. De största avvikelserna finns inom äldreomsorgen (-25,3 mnkr), individ- och familjeomsorgen (7,1 mnkr) och förskolan (13,1 mnkr).

Enligt nämndens redovisning beror avvikelserna inom äldreomsorgen på att antalet placeringar ökat och på tomgångshyror bland annat i Fruängens vård- och omsorgsboende. Nämnden har vidtagit åtgärder för att kunna erbjuda vård- och omsorg i ordinärt boende, förebyggande insatser inom demensvården för att senarelägga behovet av placeringar samt utreder möjlighet att omstrukturera ett servicehus där det finns flera tomma lägenheter.

Överskottet inom individ- och familjeomsorgen består bland annat av intäkter från statsbidrag till flyktingar inom barn och ungdomsomsorgen.

Inom förskolan beror överskottet bland annat på lägre kostnader för inhyrd personal jämfört med föregående år. Under 2019 fick verksamheten en budgetjustering för att starta upp en introduktionsförskola. Uppstarten för introduktionsförskolan kom igång i slutet av året vilket medfört att budgeten inte brukades.

Inom kommunals avtalsområde har anställningsbegränsningar införts och en allmän inköpsbegränsning. Kostnadsutvecklingen som prognostiserades i början av året inom verksamhetsområdena har bromsats.

Nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Genomförda granskningar av bland annat dataskyddsförordningen och uppföljning av parkentreprenader visar dock på brister.

Nämnden har en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter för att stödja verksamheten och förhindra avsiktliga och oavsiktliga fel samt oegentligheter. Det finns riktlinjer och rutiner som bidrar till att säkerställa att verksamhetens mål uppfylls och att föreskrifter följs. Granskningen av delegationsordningen visar att anmälan av beslut sker i enlighet med kommunallagens bestämmelser.

Nämnden genomför årliga analyser som fångar upp väsentliga risker samt hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås. Nämnden har i sin internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker. Kontroller enligt den interna kontrollplanen följs upp systematiskt och fortlöpande. De avvikelser som påträffats har dokumenterats och åtgärdats. Arbetet med den interna kontrollen är överlag en integrerad del i styrning och uppföljning. Det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Genomförda granskningar avseende uppföljning av parkentreprenader och tillämpningen av dataskyddsförordningen visar dock på omfattande brister i styrning och uppföljning. Nämnden behöver säkerställa en systematisk uppföljning av parkentreprenörens arbete samt inventera sina personuppgiftshandlingar enligt dataskyddsförordningen. Vidare visar granskningen av kvalitetsledningssystemet inom individ- och familjeomsorgen att nämnden behöver vidta åtgärder för att

kvalitetsledningssystemet ska omfatta alla delar av det systematiska kvalitetsarbetet.

Nämnden har i huvudsak en tillfredsställande uppföljningsstruktur. Nämnden har system och rutiner för uppföljning av verksamhet som uppdragits åt annan att utföra. Rapporteringen ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi.

Nämndens uppföljningar under året har identifierat ekonomiska problem inom verksamhetsområdet äldreomsorgen. Det prognostiserade underskottet var -18,9 mnkr i tertiär rapport 2. Utfallet i verksamhetsberättelsen blev -25,3 mnkr. Nämnden har genomfört åtgärder för att komma tillrätta med budgetavvikelsen, bl.a. genom anställningsbegränsningar inom kommunals avtalsområde och allmänna inköpsbegränsningar. Åtgärderna kvarstår under 2020.

Under året har revisionen även genomfört granskningar som omfattat läkemedelshantering, attest- och behörighetshantering i Agresso, intäkts- och inköpsprocessen samt löneprocessen. Sammantaget bedöms den interna kontrollen i huvudsak vara tillräcklig inom dessa granskningar. Nämnden rekommenderas dock säkerställa att det finns ett utvecklat arbete med egenkontroll på vård- och omsorgsboenden i egen regi avseende läkemedelshantering.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskning

Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. Den väsentligaste rekommendationen som återstår att genomföra är att säkerställa att dokumentationen i kvalitetsledningssystemet inom individ och familjeomsorgen omfattar alla delar av det systematiska kvalitetsarbetet.

Synpunkter och förslag

Förvaltningen delar i huvudsak revisionskontorets bedömningar i rapporten. Förvaltningen arbetar med de utvecklingsområden som revisionen identifierar i årsrapporten.

Kontinuitetsplanering

Granskningen visar att nämnden har upprättat en kontinuitetsplan för sociala system men att denna till stor del saknar de uppgifter som en kontinuitetsplan bör innehålla. Kontinuitetsplanen har inte implementerats i organisationen. Om kontinuitetsplanernas innehåll inte är känt i organisationen och roller och ansvar inte är tydligt beskrivna finns en risk att kontinuitetsplaner aktiveras felaktigt eller inte alls.

Utifrån den kontinuitetsplan som tagits fram har nämnden inte genomfört några tester och/eller övningar för att säkerställa att kontinuitetsplanen är funktionell samt att medarbetarna har kännedom om och handlar i enlighet med denna. Detta kan medföra att de kontinuitetsplaner som tagits fram kan vara inaktuella eller inte tjäna sitt syfte då dessa inte testas genom någon form av övning. Avsaknaden av uppdaterade och testade kontinuitetsplaner kan innebära att stadens hantering av oförutsedda händelser försvåras.

Sammanfattningsvis bedöms att nämndens arbete med kontinuitetsplanering inte är tillräckligt. Utifrån redovisade iakttagelser och bedömningar lämnas följande rekommendationer:

- utveckla och implementera kontinuitetsplaner för verksamhets- och tidskritiska åtaganden enligt stadens styrdokument
- genomföra tester och/eller övningar för att säkerställa att kontinuitetsplanerna är funktionella och uppdaterade

Förvaltningen arbetar med att utveckla och implementera kontinuitetsplanerna och tester för att säkerställa att kontinuitetsplanerna är funktionella och uppdaterade.

Intern kontroll

Delegationsordningen - uppföljning

Den sammantagna bedömningen är att nämndens delegationsordning och återrapportering överensstämmer med kommunallagens bestämmelser. Delegationsbeslut har i huvudsak fattats och anmälts enligt nämndens delegationsordning. Nämnden har en systematisk uppföljning av att delegationsbeslut fattas och anmäls med stöd av gällande delegationsordning.

Det är viktigt att det av nämndens beslut om delegation tydligt framgår vilken beslutanderätt som delegerats och vem som är delegat i varje ärende. Om nämnden uppdrar till förvaltningschefen att fatta beslut och ger hen rätt att vidaredelegera beslutanderätten ska förvaltningschefen fatta ett beslut om vilka ärenden som vidaredelegeras till vilken delegat. Detta beslut ska anmälas till nämnden. Om beslutskedjan från nämnd till delegat brister riskerar det lagligheten i besluten. Om delegationsbeslut inte anmäls till nämnden i enlighet med kommunallagens bestämmelser vinner besluten inte laga kraft. Vidare brister nämndens uppföljning av de beslut som fattats på nämndens vägnar samt att medborgarnas insyn minskar.

Förvaltningen står inför en sammanslagning med Älvsjö stadsdelsförvaltning 1 juli 2020 med planeringen att fortsatt anmäla delegationsbeslut i den ordning som framgår av delegationsordningen samt göra uppföljningar årsvis. Efter varje uppdatering fattar även förvaltningschefen ett beslut om att vidaredelegera beslutanderätten till lägst delegat. Det beslutet anmäls i sin tur till nästkommande nämndsammanträde.

Handläggning och dokumentation av LSS-ärenden i enlighet med DUR (Uppföljning av 2017 års granskning)

Under 2017 granskade revisionskontoret handläggning och dokumentation av ärenden i enlighet med Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS. I stadens riktlinjer för handläggning av insatser enligt LSS anges att ett strukturerat utrednings- och uppföljningsmaterial ska tillämpas, DUR (Dokumentation, Utvärdering, Resultat). Uppföljning av LSS-insatser ska göras minst en gång per år. Granskningen omfattade vuxna brukare. Nämnden rekommenderades att säkerställa brukarens delaktighet i uppföljningen samt att samtliga beslutade insatser följs upp årligen.

Stadsdelsnämnden har rutiner för hur uppföljningsmöten ska förberedas, i syfte att öka brukarens delaktighet och inflytande. Av revisionskontorets personaktsgranskning framgår att brukaren är närvarande och delaktig i åtta av tio granskade ärenden. I de ärenden där brukaren inte närvarat framgår inte tydligt förklaringen till varför brukaren inte vill eller kan delta. Revisionskontorets personaktsgranskning visar att i samtliga granskade ärenden har uppföljning genomförts det senaste året. Däremot har det i två fall skett utan att brukaren varit delaktig.

Beställarenheten funktionsnedsättnings ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete innefattar en plan för enhetens egenkontroll för året. Enligt denna ska kollegiegranskning genomföras två gånger per år och dokumenteras i tertialrapport och verksamhetsberättelse. Enhetschef ska genomföra dokumentgranskning en gång per år. Granskningen har inte genomförts som planerat varken under år 2018 eller 2019. Stadsdelsnämnden bedöms ha vidtagit i huvudsak tillräckliga åtgärder utifrån lämnade rekommendationer. För att säkerställa kvaliteten i handläggningen är det viktigt att den planerade systematiska kvalitetskontrollen genomförs.

Förvaltningen har arbetat med att förbättra kvaliteten på uppföljningarna och har in detta initierat ett samarbete med gruppbestäderna som drivs i egen regi. Det nya arbetssättet innebär ett ökat fokus på brukarens delaktighet, ger utrymme för löpande kontroll av att uppföljningarna genomförs enligt plan och att det sker i samarbetet med brukarens stödperson på boendet.

Kvalitetsledningssystemet inom individ- och familjeomsorgen – uppföljning

Den sammanfattande bedömningen är att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån rekommendationerna i 2016 års granskning. Granskningen visar att riskanalys har dokumenterats på enhets- och nämndnivå i enlighet med krav i nämndens ledningssystem. Vidare finns det en dokumenterad plan/rutin för egenkontroll på den enhet som ingått i granskningen och de planerade egenkontrollerna har genomförts och dokumenterats.

Nämnden har också utvecklat sammanställningen och analysen av avvikelser på enhetsnivå. Nämnden har dock inte säkerställt att processer som är väsentliga för att säkra verksamhetens kvalitet har kartlagts och dokumenterats. Vidare har nämnden inte säkerställt en dokumenterad redovisning av hur arbetet med att systematiskt utveckla och säkra verksamhetens kvalitet har bedrivits. Granskningen visar också att nämnden inte har fastställt en rutin för lex Sarah i enlighet med stadens riktlinjer.

Utifrån granskningen rekommenderas nämnden att:

- säkerställa att väsentliga processer för att säkra verksamhetens kvalitet kartläggs och dokumenteras
- säkerställa en dokumenterad redovisning av hur arbetet med att

- systematiskt utveckla och säkra verksamhetens kvalitet har bedrivits
- fastställa en rutin för lex Sarah i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer

Förvaltningen har tillsammans med flera andra stadsdelar påbörjat ett gemensamt arbete med att ta fram s.k. tjänstekartor där alla processer inom socialtjänstens myndighetsutövning kartläggs. Tjänstekartorna görs organisationsneutrala och innehåller även de aktiviteter som berör brukarna. Detta pågår parallellt med att stadsledningskontoret inventerar och lägger in huvudprocesser i ILS.

Förvaltningen förbättrar avsnittet *Kvalitetsarbete* i tertialrapporter och verksamhetsberättelse under 2020. Målsättning är att där redovisa hur det systematiska kvalitetsarbetet bedrivs inom individ och familjeomsorgen, omsorgen om funktionsnedsatta och ekonomiskt bistånd.

I samband med att den nya stadsdelsnämnden och stadsdelsförvaltningen Hägersten-Älvsjö bildas kommer den nya nämnden att få ta ställning till ett tjänsteutlåtande rörande lex Sarah-rutiner.

Läkemedelshanteringen

Granskningen visar att stadsdelsnämnden har riktlinjer och rutiner för läkemedelshanteringen. Nämnden följer upp och kontrollerar hanteringen av läkemedel på vård- och omsorgsboenden i egen regi. Det sker flera olika kontroller och nämnden har även extern kvalitetsgranskning som bidrar till att säkerställa en kvalitetssäkrad, regelbunden uppföljning. Nämndens granskade boende saknar dokumenterad plan för egenkontrollen och har endast till viss del dokumenterat resultatet av genomförda kontroller.

Nämnden har arbetssätt för att säkerställa att identifierade avvikelser gällande läkemedelshantering åtgärdas. Granskningen visar exempel på åtgärder som vidtagits. En del i patientsäkerhetsarbetet är årliga patientsäkerhetsberättelser. Nämnden bör utveckla arbetet med berättelserna, särskilt avseende analys.

**Hägersten-Liljeholmens
stadsdelsförvaltning**
Stadsdelsdirektörens stab

Telefonvägen 30, plan 9
Box 490
129 04 Hägersten
Växel 08-508 220 00
Fax 08-508 22 099
hagersten-liljeholmen@stockholm.se
stockholm.se

Den sammantagna bedömningen är att Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd i huvudsak har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll avseende läkemedelshantering på vård- och omsorgs-

boenden i egen regi. Det finns dock vissa områden som bör utvecklas.

Följande rekommendationer lämnas till nämnden:

- säkerställa att det finns ett utvecklat arbete med egenkontroll på vård- och omsorgsboenden i egen regi. Det bör finnas plan för egenkontroll samt dokumentation av samtliga genomförda kontrollmoment
- se till att vård- och omsorgsboenden i egen regi, i sina patientsäkerhetsberättelser, analyserar bakomliggande orsaker till uppkomna avvikelser

Förvaltningen kommer under hösten 2020 följa upp enheternas dokumenterade planer för egenkontroll av läkemedelshanteringen. Den granskade enheten har påbörjat arbetet med komplettera ledningssystemet med en dokumenterad plan för egenkontroll så att det motsvarar de krav som ställs av nämnden och i Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd. En uppföljning av att bristerna åtgärdats kommer att genomföras i september 2020. Förvaltningen kommer också under hösten 2020 följa upp enheternas arbete med att utveckla analysen av bakomliggande orsaker till uppkomna avvikelser. Enheterna ska redovisa sin analys i patientsäkerhetsberättelserna.

Tillämpningen av dataskyddsförordningen (rapport nr 5 2019)

Granskningen har visat att nämndens arbete med personuppgiftshandlingar inte är tillräckligt. Det kvarstår arbete innan nämndens arbete med personuppgiftshandlingar uppnår kraven i dataskyddsförordningen. I granskningen har framkommit att nämnden har utsett dataskyddsombud och anmält dataskyddsombud till Datainspektionen.

För övriga delar som granskats finns avvikelser inom bland annat följande områden. Förvaltningen har inte genomfört en fullständig inventering av samtliga personuppgiftsbehandlingar som företas i verksamheten. Vidare har förvaltningen inte informationsklassat sina informationstillgångar eller genomfört en kartläggning av behovet av personuppgiftsbiträdesavtal.

Följande rekommendationer lämnas till nämnden:

- utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen

- informationsklassa sina informationstillgångar
- regelbundet och systematiskt inventera sina personuppgiftsbehandlingar
- genomför en kartläggning av behovet av personuppgiftsbiträdesavtal

Sedan hösten 2019 har ett externt Dataskyddsbud, DSO, tagits in med en kompletterande resurs för implementationsarbete. Detta då dataskyddsbudets roll är att granska och ge råd likt en traditionell revisor och inte ska implementera arbetet själv. Om DSO arbetar med införandet själv riskerar den att DSO behöver revidera sig själv.

Under period november-februari har fokus lagts på grundlig inventering av personuppgifter inom de olika avdelningarna och med det också kontrollera behov av personuppgiftsbiträdesavtal. Det systematiska arbetet med inventering sker stegvis i form av att digitalisera den inventering som är gjord i det av staden utsedda verktyget DraftIT. I detta kommer man sedan att automatiskt kunna skicka ut påminnelser att kontrollera att personuppgiftsbehandlingar fortfarande sker och är korrekta. Detta innebär att flera ur personalen kommer få ansvar att komplettera med eventuellt nya behandlingar osv. Dock har vårens progress hindrats till stor del av att resurser inom stadsdelen är upptagen pga. Covid-19. Några avdelningar kvarstår att inventera när detta skrivs.

Stadsdelen har sedan hösten 2019 deltagit i risk- och sårbarhetsanalyser för bland annat det nya sociala systemet och kommer under våren delta i ytterligare några analyser som är en del av de konsekvensbedömningar som görs av stadsdelen gemensamt med andra nämnder och bolag inom staden. Stadsledningskontoret har tagit fram de mallar som behövs i detta arbete och Hägersten-Liljeholmen är en del av den grupp som tar fram arbetsmetoden och ordningsföljd i denna process, d.v.s. hur arbetet ska ske rent praktiskt och så effektivt som möjligt.

Fokus framgent är att utföra konsekvensbedömning för hopslagningen av Hägersten-Liljeholmen och Älvsjö stadsdelsförvaltningar. Detta då det är ett krav att dokumentera att stadsdelarna har kontroll för en hel livscykel av personuppgifter- d.v.s. från behovet av att starta behandlingen till att avsluta den.

Rutin för informationsklassning drivs av informationssäkerhetssamordnare där DSO ger råd i personuppgiftshanteringsfrågor.

Nämndens skyldigheter som personuppgiftsansvarig för all personuppgiftsbehandling i stadsdelen finns på följande länk. <https://www.datainspektionen.se/vagledningar/for-dig-som-har-foretag/#guidance> (2020-04-24)

Uppföljning av parkentreprenader

Sammantaget bedöms att Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd inte har en tillräcklig intern kontroll för att följa upp och vidta åtgärder avseende parkentreprenörens arbete.

Granskningen visar att det saknas en systematisk planering för uppföljning av entreprenörens arbete. Det genomförs ingen systematisk uppföljning av entreprenörens arbete, exempelvis genom stickprovskontroller. De kontroller som genomförts har inte dokumenterats. Enligt uppgift saknas det resurser för uppföljning av entreprenörens arbete. Det saknas även skriftliga rutiner för uppföljning och dokumentation. Uppföljningen av entreprenörens löpande arbete ska ske i check-listor, dagböcker och byggmötesprotokoll. Checklistorna används dock inte för samtliga områden i avtalet. Entreprenören har inte inkommit med dagböcker eller checklistor sedan vecka 38 2019 (granskningen genomfördes vecka 47 2019). Detta medför att nämnden saknar insyn i om det löpande arbetet genomförts. Nämndens utbetalning till entreprenören har trots detta fortlöpt enligt avtal.

Revisionskontoret ser en risk med att nämnden inte kan redogöra för den totala summan gällande tilläggsbeställningar som entreprenören fått besluta om utifrån beloppsgränsen 10 000 kr respektive 20 000 kr vid akuta arbeten. Det saknas vidare ett skriftligt beslut avseende beloppsgränsen. Nämnden har inte tillämpat vitesförfarande under 2019. Vad som gäller om avtalsbrott föreligger anges i avtalet. Det saknas dock skriftliga rutiner för hur detta ska hanteras.

Utifrån genomförd granskning rekommenderas nämnden att:

- Säkerställa en systematisk planering avseende uppföljningen av entreprenörens arbete.

- Införa en systematisk uppföljning av entreprenörens arbete genom stickprovskontroller och dokumentation av stickprovskontrollerna.
- Ta fram rutiner för dokumentation avseende uppföljning av entreprenörens arbete.
- Vidta åtgärder för att ta del av entreprenörens rapportering av det löpande arbetet i form av dagböcker, checklistor och egenkontroll av underleverantörer.
- Besluta om beloppsgränsen gällande entreprenörens beställningar som behöver åtgärdas omedelbart. Beloppsgränsen uppgavs vid tiden för granskningen vara 10 000 kr och vid akuta arbeten 20 000 kr.
- Säkerställa insyn av det totala beloppet gällande entreprenörens beställningar som behöver åtgärdas omedelbart, utifrån beslutade beloppsgränser.
- Säkerställa att avtalets klausuler om avtalsbrott efterlevs och ta fram en rutin för detta.

I samband med att den nya stadsdelsförvaltningen Hägersten-Älvsjö bildas kommer de nuvarande förvaltningarnas rutiner och processer behövas ses över och göras om. Förvaltningen har därför påbörjat ett arbete för att säkerställa en systematisk uppföljning av parkentreprenaderna där både nuvarande brister rättas till och det nya behovet tillgodoses. I det arbetet tas systematiken som lyfts i granskningen till vara.

Attesthantering i Agresso

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig. Granskningen visar att det finns en aktuell undertecknad attestförteckning och den överensstämmer med registrerade attesträtter i Agresso. Granskningen visar även att det finns namnteckningsprov för attestanterna i genomfört stickprov. Genomgång av attesträtterna har gjorts i samband med införandet av nya attestförteckningen.

Behörighetshanteringen i Agresso

En granskning har genomförts av behörighetshanteringen i Agresso. Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig. Granskningen visar att det finns behörighetsblanketter för registrerade behörigheter och att dessa är

undertecknade av behöriga samt överensstämmer med registrerade behörigheter i Agresso. Granskningen visar att det inte finns några otillåtna rollkombinationer bland förvaltningens samtliga behörigheter. Förvaltningen har rutin för genomgång av behörigheter. I granskningen noterades dock att det fanns två personer som avslutat sin anställning i förvaltningen, men som fortfarande hade behörigheter kvar.

Förvaltningen fortsätter med attesthanteringen som tidigare då den rådande rutinen ansågs tillräcklig. Förvaltningen har avslutat behörigheterna för de två personer som slutat på förvaltningen, i övrigt ansågs granskad rutin tillräcklig. Arbetet med behörigheter kommer att utvecklas genom att elektronisk hantering införs av behörighetsblanketter för Agresso. Det säkerställer att rätt personer signerar behörigheterna samt att blanketterna arkiveras elektroniskt. Hägersten-Liljeholmens stadsdelsförvaltning är piloter i projektet. En grundlig genomgång av attestförteckning och behörigheterna kommer att göras i samband med sammanslagningen med Älvsjö stadsdelsnämnd.

Inköpsprocessen – köp av verksamhet

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig.

Granskningen som främst utförts genom stickprovskontroller, visar att transaktionerna är korrekt hanterade avseende prestation, bokföringsunderlag, betalningstidpunkt, bokföringstidpunkt samt kontering. Vidare visar genomfört stickprov att det finns en följsamhet till stadens riktlinjer och LOU avseende köp av huvudverksamhet.

Intäktprocessen – försäljning av verksamhet

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig. Granskningen visar att granskade kundfakturor i allt väsentligt har fakturerats vid rätt tidpunkt. Fakturorna stämmer överens med avtalade villkor och uppfyller kraven enligt god redovisningssed och stadens regler. De har betalats vid rätt tidpunkt och är redovisade i rätt period samt rätt konterade.

Kontroll av löneutbetalningar

Den sammanfattande bedömningen är att den interna kontrollen i granskad rutin är tillräcklig. Granskningen visar att det finns en förvaltningsspecifik rutinbeskrivning för lönehantering utöver stadens anvisningar. Av rutinen framgår vilka kontrollmoment som ska göras och av vem. Vidare finns rutiner för löpande uppföljning

och kontroll på såväl enhets- som övergripande nivå. Lönehantering ingår även i nämndens internkontrollplan 2019. Förvaltningen genomför årligen enhetsbesök på ett antal enheter årligen där lönehanteringen tas upp som en kontrollpunkt.

Processgenomgången av fem flöden visar inte på några avvikelser avseende löneutbetalning. Genomgången omfattar kontroll av att anställningsavtal finns, korrekt löneökning registrerats samt att korrekt lön utbetalats.

Gunilla Davidsson
Stadsdelsdirektör

Lars Wennberg
stabsstrateg

Bilaga

Årsrapport 2019 Hägersten-Liljeholmens stadsdelsnämnd

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

| Namn | Datum |
|--------------------------------------|--------------|
| Gunilla Davidsson, stadsdelsdirektör | 2020-05-11 |
| Lars Wennberg, stabsstrateg | 2020-05-11 |