

Handläggare
Susanne Rydberg-Lif
Telefon: 08-50805097**Till**
Hässelby-Vällingby
stadsdelsnämnd
2023-06-15

Stadsrevisionens årsrapport 2022

Förvaltningens förslag till beslut

Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens yttrande och överlämnar det till stadsrevisionen.

Sammanfattning

Stadsrevisionen i Stockholms stad granskar nämnders ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Granskningar och bedömningar i den årliga revisionen omfattar verksamhet och ekonomi, intern kontroll och räkenskaper. Det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten sammanfattar stadsrevisionen i en årsrapport. Även en uppföljning av i vilken utsträckning nämnden åtgärdat rekommendationer i tidigare års granskningar redovisas i rapporten.

Förvaltningen har påbörjat och genomfört åtgärder utifrån lämnade rekommendationer i årsrapporten och redovisar dem under förvaltningens yttrande.

Bakgrund

Stadsrevisionen i Stockholms stad granskar nämnders ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen är den samlade benämningen för de förtroendevalda revisorerna, revisorsgrupperna revisorskollegiet och revisionskontoret. Revisionskontoret biträder de förtroendevalda revisorerna i granskningen av stadens nämnder och bolag.

Revisionen genomförs enligt kommunallagen, andra tillämpliga lagar, reglementet för stadsrevisionen samt god revisionssed i kommunal verksamhet. Det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten sammanfattar stadsrevisionen i årsrapporter. Granskningar kan även publiceras som projektrapporter.

Ärendet

Granskningar och bedömningar i den årliga revisionen har genomförts inom följande områden:

- Verksamhet
- Intern kontroll
- Räkenskaper

I rapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionsårets granskningar. Även en uppföljning av i vilken utsträckning nämnden åtgärdat tidigare års granskningar redovisas i rapporten och i bilaga.

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Hässelby -Vällingby stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Verksamhetsmässigt resultat

Under året har granskningar genomförts som omfattat profilboende inom äldreomsorgen, arbetet utifrån stadens hemlöshetsprogram och intern samverkan inom individ- och familjeomsorgen. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat behöver individuppföljningar och genomförandeplaner i stadsdelsnämndens profilboenden förbättras.

Ekonomiskt resultat

Nämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. När det gäller avvikelser drift- och investeringsverksamhet har nämnden förklarat avvikelserna på ett tillfredsställande sätt.

Intern kontroll

Sammantaget är bedömningen att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit delvis tillräcklig. Av årets granskning framgår, liksom tidigare år, liknande utvecklingsbehov inom skilda verksamhetsområden. Iakttagelser som återkommer i granskningarna handlar om brister i styrning och uppföljning av internkontrollarbetet. Dock har nämnden åtgärdat flertalet tidigare lämnade rekommendationer och arbetet har utvecklats.

Den uppföljande granskningen visar att det kvarstår ett arbete med att kartlägga samtliga väsentliga processer, ta fram rutiner för dem samt besluta var rutiner och information ska finnas samlad. Systematiska kontroller behöver utvecklas. Handlingsplaner och rutiner gällande barnsäkerhetsarbetet behöver upprättas i enlighet med stadens riktlinje och rutin behöver fastställas vad gäller felaktiga utbetalningar och återkrav av hemvårdsbidrag. Mindre avvikelser och förbättringsområden ses inom inköps- och löneprocessen.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskning

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att åtgärda är att säkerställa att ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete inom äldreomsorgen är implementerat och efterlevs samt att planerade åtgärder i syfte att efterleva dataskyddsförordningen genomförs.

Årets granskning under perioden april 2022-mars 2023

Förebyggande barnsäkerhetsarbete inom förskolan

Den sammanfattande bedömningen är att nämnden delvis följer stadens riktlinje för barnsäkerhet. Det saknas bland annat en handlingsplan för hur personalen ska agera vid behov av inrymning vid hotande händelser i närområdet och analys av framkomna brister vid barnsäkerhetsronderna eller vidtagna åtgärder. Förskolorna använder inte samma checklista och protokoll vid genomförandet av barnsäkerhetsronderna.

Nämnden rekommenderas att:

- Upprätta handlingsplaner och rutiner i enlighet med stadens riktlinje för barnsäkerhet samt säkerställa att de uppdateras årligen.
- Säkerställa att informationen om uppdateringar av handlingsplaner och rutiner når ut till rektorer och biträdande rektorer.
- Upprätta gemensamma checklistor och protokoll för barnsäkerhetsronder.
- Systematiskt följa upp barnsäkerhetsarbetet på övergripande nivå, bland annat genom att följa upp genomförda barnsäkerhetsronder samt rapporterade incidenter och tillbud som rör barnen.

Hemvårdsbidrag

Granskningen visar att handläggningen av hemvårdsbidrag utgår från stadens riktlinjer och tillämpningsanvisningar. Det finns en rutin för vad som ska kontrolleras, på vilket sätt samt av vilken funktion. Det kan dock tydliggöras i rutinen hur eventuella felaktiga utbetalningar och återkrav ska hanteras. Vidare finns inte någon kontroll av att rätt bankkontonummer registreras i verksamhetssystemet. Slutligen framgår att förvaltningen inte genomfört några egna stickprov eller utvärderat befintliga kontroller kopplat till hanteringen av hemvårdsbidragen.

Nämnden rekommenderas att:

- Införa kontrollmoment för att säkerställa att bankkontonumret för utbetalning av hemvårdsbidraget tillhör den som blivit beviljat bidraget, i enlighet med stadens riktlinjer.

- Etablera rutiner för vad som gäller vid felaktiga utbetalningar och återkrav samt hur dessa ska hanteras.
- Införa löpande kontrollmoment i syfte att säkerställa efterlevnaden av riktlinjer och rutiner.

Profilboenden

Den sammanfattande bedömningen är att nämnden har ett arbete och en planering för att ge staden förutsättningar för att säkerställa tillgång till profilboenden. Dock behöver nämnden intensifiera arbetet med att säkerställa att individuppföljningar genomförs och säkerställa att alla brukare har en genomförandeplan, i enlighet med stadens riktlinjer.

Nämnden rekommenderas att:

- Säkerställa att individuppföljningar genomförs i enlighet med stadens riktlinjer.
- Säkerställa att det finns genomförandeplaner för alla brukare i enlighet med stadens riktlinjer.

Attesthantering i Agresso

Granskningen visar att det finns en aktuell och undertecknad attestförteckning och den överensstämmer med registrerade attesträtter i Agresso. Även uppföljning av behörigheter har skett enligt stadens rutiner.

Inköpsprocessen

Granskningen, som främst utförts genom stickprovskontroller, visar att transaktionerna är korrekt hanterade avseende prestation, betalningsvillkor, attest och kontering men en mindre avvikelse noterades gällande en felaktigt konterad faktura.

Intäktprocessen

En granskning har genomförts av intäktprocessen avseende äldreomsorgsavgifter. Granskningen, som främst utförts genom stickprovskontroller, visar att fakturerat belopp överensstämmer med aktuellt avgiftsbeslut för samtliga stickprov. Det framgår av delegationsordning vem som är behörig att besluta om makulering och makulering av fakturor har skett i enlighet med stadens regler.

Löneprocessen

Enligt stadens anvisning ska kontroller av processen ske med olika tidsintervall: månatliga, kvartalsvisa och årliga. Granskningen visar att förvaltningen i allt väsentligt genomför och dokumenterar de kontroller som framgår av stadens riktlinjer. I vissa fall saknas spårbarhet i kontrollerna. I syfte att ytterligare stärka den interna kontrollen bör förvaltningen säkerställa att det alltid finns en spårbarhet till vem som genomfört kontrollerna och när.

Förtroendekänsliga poster

En granskning har genomförts av redovisning av förtroendekänsliga poster, där urvalet 2022 varit representation. För de transaktioner som granskats bedöms inriktning och omfattning som rimlig.

Pensionshantering och redovisning

Granskningen har genomförts samlat för staden och ansvaret för granskad process ligger i huvudsak hos stadsledningskontoret och serviceförvaltningen. Genomförd granskning har inte föranlett några särskilda iakttagelser avseende nämndens verksamhet.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom Avdelningen för verksamhetsstöd och stadsmiljö i samverkan med Avdelningen för förskola, Avdelningen för barn och unga samt Avdelningen för äldreomsorg.

Förvaltningens yttrande

Förvaltningen har påbörjat och genomfört åtgärder utifrån lämnade rekommendationer i årsrapporten. Förvaltningen redovisar följande åtgärder enligt nedan.

Internkontroll

Förvaltningen håller med stadsrevisionen om att det finns ett kvarstående utvecklingsbehov vad gäller styrning och uppföljning av internkontrollarbetet samt att det finns ett kvarstående arbete med att kartlägga väsentliga processer. Även systematiska kontroller behöver utvecklas.

Förvaltningen har stärkt arbetet med att kartlägga processer med tillhörande rutiner inom förvaltningens kärnverksamheter. Handlingsplaner för arbetet upprättas och arbetet beräknas vara klart under året. Förvaltningens enheter inom kärnverksamheterna har genomfört en väsentlighet- och riskanalys av identifierade processer och oönskade händelser i samband med enheternas verksamhetsplanering för 2023.

Uppföljning av tidigare års granskning

Förvaltningen har pågående åtgärder enligt nedan.

Inköpsprocessen

Förvaltningen erbjuder kontinuerligt utbildning för medarbetare med behörighet i Agresso samt påminner kontinuerligt via mailutskick om vikten av att kontera fakturor rätt.

Löneprocessen

Förvaltningen har sett över och tydliggjort i rutin för lönehantering att chefer ska signera och skriva datum på dokumenten vilket även kan göras digitalt. Administratör gör stickkontroller regelbundet för att säkerställa att rutinen följs.

Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete inom äldreomsorgen

Förvaltningens arbete med att kartlägga och dokumentera samtliga väsentliga processer i stadens integrerade ledningssystem, ILS, pågår. Nya rutiner tas fram och redan befintliga rutiner revideras vid behov. Arbetet beräknas vara klart under hösten 2023. Varje enhet kommer sedan komplettera med egna processer i ILS

I samband med verksamhetsplan 2023 har varje enhet genomfört väsentlighet och riskanalys, VoR, och i vissa delar upprättat internkontrollplan, IKP. I samband med tertialrapport 2 kommer arbetet följas upp.

Systematiskt brandskyddsarbete

Under våren har brandlarmen uppdaterats på tre av förvaltningens administrativa lokaler. Utrymningsövningar planeras innan sommaren. När det gäller verksamheter utanför de administrativa lokalerna så sköts det arbetet av verksamheterna själva. De har rapporterat att de regelbundet har övningar. Samtliga avdelningsledningarna har fått en genomgång av vikten av och rutiner för systematiskt brandskyddsarbete från en extern expert på brandskyddsfrågor.

Implementering av dataskyddsförordningen

Arbetet med registret över personuppgifter ingår i verksamhetsplanen för 2023. För att säkra arbetet med registerförteckningen har även en ny roll lagts till i hanteringsanvisningarna, där dataskyddshandläggare utses inom varje avdelning som får utbildning och arbetar som ambassadörer för dataskyddsfrågor mot verksamheten.

Informationsklassningar följer stadens riktlinjer och förvaltningens informationsklassning i egna system är till stora delar genomförda. I de nya lokala tillämpningsanvisningarna har förvaltningen implementerat PM3 som styrmodell för sina IT-objekt. Objektägare har utsetts och ett ansvar för att få dokumentation och säkerhetsnivåer bedömda har gjorts. Utbildning och avstämningar med objektledare för objekten är planerade.

Rutiner för både riskanalyser och konsekvensbedömningar har tagits fram och beslutats av ledningsgruppen. För att fastställa om konsekvensbedömning behövs har rutin och mallar för tröskelanalyser tagits fram. Dessa följer dataskyddsförordningens paragrafer. De lokala tillämpningsanvisningarna innehåller också ett årshjul med uppdrag kring systematiska uppföljningar och årligt arbete.

Placering av barn och unga på HVB

Förvaltningen dokumenterar olika kontroller löpande. Var tredje månad gör biträdande enhetschefer en stickprovskontroll att det finns vårdplaner och genomförandeplaner. Alla kontroller dokumenteras för att användas som underlag i det systematiska förbättringsarbetet.

Förvaltningen har tagit fram en rutin med tillhörande mall som används vid avtalsuppföljning av individavtal. Förvaltningen ska under sensvåren och sommaren kontakta samtliga Hem för vård eller boende, HVB, för uppföljning av tillstånd och om rutin finns för hur kontroll ur polisens misstanke- och belastningsregister ska genomföras. Förvaltningen kommer framöver att begära att dessa rutiner ska lämnas vid tecknande av avtal.

Årets granskning under perioden april 2022 - mars 2023

Förebyggande barnsäkerhetsarbete inom förskolan

Förvaltningen har upprättat handlingsplan för inrymning och rutiner för barnsäkerhetsarbetet i enlighet med stadens riktlinje. Information om uppdateringar ges muntligen på avdelningsledningens möte och dokumenteras i minnesanteckningar för att säkerställa att rektorer tar del av informationen och kan vidarebefordra informationen till biträdande rektorer vid enhetsledningens möten samt till förskollärare och barnskötare. Uppdaterade dokument och handlingsplaner samt mall för brandskyddsprotokoll läggs ut på intranätet under lokala styr- och stöddokument för förskolan. Protokoll från genomförda barnsäkerhetsronder diarieförs. Förvaltningen kommer på avdelningsnivå följa upp genomförda barnsäkerhetsronder i slutet av året.

Hemvårdsbidrag

Förvaltningens har en rutin för hemvårdsbidrag där kontrollmomentet bankkontonummer för utbetalning tillhör den som beviljats bidraget, ska läggas till under punkten *kontroll inför körning* i rutinen. Rutinen kommer även kompletteras med rutin för hantering vid felaktiga utbetalningar och återkrav. Åtgärder ska vara genomförda senast den 30/6 2023. Lägsta delegat att fatta beslut om hemvårdsbidrag är mentor samt biträdande enhetschef. Förslag gällande beslut om hemvårdsbidrag tas upp på ärendedragning innan beslut fattas.

Förvaltningen har infört löpande kontroll på ärendedragningar samt inför utbetalning varje månad.

Profilboenden

För att säkerställa att individuppföljningar genomförs i enlighet med stadens riktlinjer på samtliga vård- och omsorgsboenden med

inriktning profilboende kommer förvaltningen ta fram ett årshjul. Åtgärden ska vara genomförd senast den 30/6 2023. Förvaltningen har en egenkontroll gällande inkomna genomförandeplaner. Genomförandeplan ska ha inkommit inom 15 dagar efter inflyttning till vård- och omsorgsboende eller efter överenskommen tid.

Toni Mellblom
Stadsdelsdirektör

Bilaga

1. Årsrapport 2022, stadsrevisionen, 2023-03-23

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Toni Mellblom, Stadsdelsdirektör	2023-05-29