

**Handläggare**  
Susanne Rydberg-Lif  
Telefon: 08-50805097

**Till**  
Hässelby-Vällingby  
stadsdelsnämnd  
2024-06-13

## Stadsrevisionens årsrapport 2023

### 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 revisionsordning 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 och ekonomi
- 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**

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet bedöms, utifrån genomförd granskning, i allt väsentligt vara tillfredsställande.

#### ***Verksamhetsmässigt resultat***

Redovisningen av beslutade mål ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelsen förutom för verksamhetsområdesmålet som omfattar äldreomsorg. Kommunfullmäktiges indikatorer ska utgöra en del i bedömningen av hur nämnden uppfyller kommunfullmäktiges mål. Revisionskontoret konstaterar att årsmålen för flertalet av kommunfullmäktiges indikatorer uppnås delvis. Revisionskontoret anser, till skillnad från nämnden, att målet bör bedömas som delvis uppnått.

Nämnden bör vidare följa upp arbetet med jämställdhetsintegrering och bör utveckla och prioritera arbetet i enlighet med stadens budget.

Inspektionen för vård och omsorg, IVO, har utfört tillsyn av nämndens efterlevnad av bestämmelserna om barnets bästa och delaktighet när barn placeras genom Statens institutionsstyrelse, SiS. Brister har konstaterats vid tillsynen. Nämnden har redovisat planerade och vidtagna åtgärder vilka IVO har bedömt som adekvata och ärendet har stängts. Revisionskontoret anser att avvikelserna är förklarade på ett tillfredsställande sätt.

### **Ekonomiska resultat**

#### ***Driftverksamhet***

Nämndens ekonomiska utfall avviker med 0,7 mnkr i förhållande till kommunfullmäktige budget. Revisionskontoret konstaterar att kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet har uppnåtts.

Nämnden redovisar de största avvikelserna inom verksamhetsområdena äldreomsorg (-18,2 mnkr), stöd och service till personer med funktionsnedsättning (14,8 mnkr) och familjeomsorg (-5 mnkr).

Nämnden har i huvudsak beskrivit och analyserat avvikelserna mot budget på ett tillfredsställande sätt.

### ***Investeringsverksamhet***

Nämndens utfall för investeringsverksamhet avviker med 7,7 mnkr i förhållande till kommunfullmäktiges budget. 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. Bedömningen grundar sig på årets genomförda granskningar. Vissa utvecklingsområden finns dock, bland annat vad gäller redovisning av genomförda egenkontroller och vidtagna åtgärder, kontroll av löneutbetalningar och genomförandeplaner inom hemtjänsten som visar att processen gällande hantering och uppföljning av genomförandeplaner bör stärkas.

Vidare behöver redovisningen av resultaten från genomförda egenkontroller utvecklas i nämndens tertialrapporter och verksamhetsberättelse.

### **Räkenskaper**

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

### **Uppföljning av tidigare års granskning**

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i tidigare års granskningar. Väsentliga rekommendationer som återstår är att:

- Åtgärda uppföljning av barnsäkerhetsarbetet på en övergripande nivå.
- Säkerställa att väsentlighets- och riskanalys för äldreomsorgen utarbetas och dokumenteras på avdelningsnivå samt plan för egenkontroll på enhetsnivå.
- Säkerställa att informationstillgångar klassas i enlighet med dataskyddsförordningen.

## Årets granskning under perioden april 2023-mars 2024

### *Genomförandeplaner inom hemtjänsten*

Revisionskontoret har granskat om nämnden styr och följer upp genomförandeplaner inom hemtjänsten i enlighet med socialtjänstlagen samt stadens riktlinjer och anvisningar. Den samlade bedömningen är att styrningen och uppföljningen bör stärkas för att säkerställa att brukarnas behov tillgodoses.

Revisionskontoret rekommenderar nämnden att:

- Säkerställa att alla brukare har genomförandeplaner och att de inkommer inom utsatt tid enligt stadens riktlinjer och anvisningar.
- Säkerställa att beställning och genomförandeplan överensstämmer avseende insatser och brukarens behov.
- Säkerställa att individuppföljningar genomförs minst årligen för samtliga brukare samt dokumenteras i enlighet med stadens riktlinje.
- Använda genomförandeplaner vid individuppföljningar i enlighet med stadens riktlinje.
- Dokumentera hur brukarnas hemtjänstinsatser har fungerat efter genomförd individuppföljning.

### *Arbete med jämställdhetsanalys*

I kommunfullmäktiges budget 2023 framgår att jämställdheten mellan kvinnor och män ska öka och att arbetet med jämställdhet ska prioriteras och genomsyra stadens verksamheter. Samtliga nämnder ska säkerställa allas lika rättigheter oavsett kön genom att integrera ett jämställdhetsperspektiv vid beslutsfattande, planering och utförande av verksamhet. I granskningen har en verifiering genomförts av stadsdelsnämndens utfall 2022 för kommunfullmäktiges fem indikatorer inom äldreomsorgen som är uppdelade på kön. Nämndens rapportering innehåller ingen analys av könsskillnaderna i indikatorernas utfall eller förslag på åtgärder för att jämna ut skillnaderna.

Revisionskontoret rekommenderar nämnden att:

- Säkerställa att redovisning av verksamhetens utfall analyseras utifrån kön och att åtgärder föreslås för att minimera skillnader.
- Säkerställa tillräcklig kunskap och kompetens för att arbeta med jämställdhetsintegrering.

### *Systematiskt kvalitetsarbete i verksamheten*

Revisionskontoret har genomfört en granskning i syfte att bedöma om nämnden bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete i enlighet med

Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd samt stadens kvalitetsprogram. Granskningen har omfattat arbetet med egenkontroller. Revisionskontoret bedömer att nämnden bör utveckla det systematiska kvalitetsarbetet avseende egenkontroller. Nämnden bör även i större utsträckning dokumentera resultat och vilka åtgärder som vidtagits för att säkerställa verksamhetens kvalitet med anledning av avvikelser i genomförda egenkontroller. Därtill bör redovisning av resultaten i genomförda egenkontroller utvecklas i nämndens tertialrapporter.

Revisionskontoret rekommenderar nämnden att:

- Säkerställa att dokumentation av resultaten i genomförda egenkontroller.
- Säkerställa dokumentation av vilka åtgärder som vidtagits för att säkra verksamhetens kvalitet med anledning av avvikelserna i genomförda egenkontroller.
- Utveckla redovisning av resultaten i genomförda egenkontroller i nämndens tertialrapporter.

#### ***Trygghetsskapande arbete***

Revisionskontoret har granskat det trygghetsskapande arbetet i stadsdelsområdet. Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden bedriver ett systematiskt arbete för att trygga den offentliga miljön i stadsdelsområdet utifrån stadens budget 2023 och stadens trygghetsprogram. Revisionskontoret bedömer att nämnden bedriver ett systematiskt arbete. Granskningen föranleder inga rekommendationer.

#### ***Behörighet och attest i ekonomisystemet Agresso***

Granskningen föranleder inga rekommendationer.

#### ***Förtroendekänsliga poster***

Granskningen föranleder inga rekommendationer.

#### ***Inköpsprocessen- köp av boendeplatser och externa placeringar***

Granskningen föranleder inga rekommendationer.

#### ***Intäktprocessen- kostavgifter***

Granskningen föranleder inga rekommendationer.

#### ***Löneprocessen- kontroll av löneutbetalningar***

Vid granskning noteras att några löneskulder uppstått trots att kontroller genomförts. Nämnden bör säkerställa att kontroller genomförs och dokumenteras för att förhindra avvikelser. Granskningen föranleder inga rekommendationer.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts inom Avdelningen för verksamhetsstöd och stadsmiljö i samverkan med förvaltningens övriga avdelningar.

### **Förvaltningens yttrande**

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

### **Verksamhet och ekonomi**

Revisionskontoret anser att verksamhetsområdesmålet som berör äldreomsorg ska bedömas som delvis uppfyllt. Måluppfyllnaden för indikatorerna är inte i enlighet med kommunfullmäktiges målsättningar. Förvaltningen håller med om bedömningen då viktningen mellan förvaltningens genomförda uppföljningar, genomfört arbete under året och kommunfullmäktiges indikatorer inte tydligt framgår i analysen.

Arbetet med jämställdhetsanalys beskrivs nedan under årets granskningar.

### **Intern kontroll**

Förvaltningen beskriver förbättringar gällande redovisning av genomförda egenkontroller och vidtagna åtgärder under årets granskningar rubrik *Systematiskt kvalitetsarbete i verksamheten*.

Förvaltningen genomför följande kontroller gällande löneutbetalningar:

- Behörighetskontroll varannan månad att rätt roller på chefer och assistenter ligger inne i stadens lönesystem.
- Löpande kontroller av personalförteckning, utbetald lön och övertidsjournal.
- Kontroll att alla avslut som kommer in är registrerade i systemet för att undvika att felaktiga löner går ut.
- I samband med chefsutbildningar betonas chefens ansvar att medarbetare får rätt lön.
- Påminnelse till chefer varje månad om att det är dags att göra de kontroller som finns med i lönehanteringsrutinen.

### **Uppföljning av tidigare års granskning**

Förvaltningen har genomfört åtgärder enligt nedan.

### ***Uppföljning av barnsäkerhetsarbetet på en övergripande nivå***

Protokoll från genomförda barnsäkerhetsronder samlas in, sammanställs och analyseras. Rektor ansvarar för att genomföra åtgärder men beslut kan tas på övergripande nivå om enhetsvisa

eller avdelningsgemensamma förebyggande åtgärder för fler enheter.

Incidenter och tillbud som rör barnen rapporteras in i stadens incidentrapporteringssystem. Rektor ansvarar för att följa upp incidenter och tillbud. På övergripande nivå sammanställs och analyseras incidenter och tillbud för att uppmärksamma behov av åtgärder på enhetsnivå eller på en övergripande nivå. Incidenter som registreras som olyckor vidarebefordras direkt till S:t Erik försäkring.

Under 2023 rapporterades 116 incidenter in som har hanterats och avslutats. Alla barnsäkerhetsronder är genomförda och åtgärder hanterade.

***Väsentlighets- och riskanalys för äldreomsorgen dokumenteras på avdelningsnivå samt plan för egenkontroll på enhetsnivå***

Förvaltningens äldreomsorg har under året börjat arbeta med väsentlighet- och riskanalyser på enhetsnivå. Arbetet kommer stärkas till tertialrapport 2 så att alla nedskjutna processer har riskbedömts och hanterats av enheter i enlighet nämndens *System för intern kontroll*.

För hemtjänstenheterna finns det årshjul för planerade egenkontroller som redovisas i tertialrapporter. Även förvaltningens servicehus och vård- och omsorgsboende har årshjul för egenkontroller och redovisar dem i patientsäkerhetsberättelse och tertialrapporter.

***Informationstillgångar klassas i enlighet med dataskyddsförordningen***

Under 2023 fick förvaltningen in information utifrån processer i registerförteckningen. Under 2024 pågår ett arbete med att komplettera och uppdatera.

Förvaltningens kommunikatör har kontakt med staden kring intranätet och information som publiceras där. Återpublicering av lokala styrdokument som försvunnit från intranätet beräknas vara klart 30 juni 2024. Arbetet med informationssäkerhetsklassningar har under första halvåret 2024 koncentrerats till deltagande i centrala normerande klassningar av system som omfattas av NIS-direktivet krav på informationssäkerheten i offentliga IT-system inom Europeiska unionen. Samt de objekt i verksamheten som prioriterats i och med införande av PM3 som är en modell som beskriver hur systemförvaltning ska organiseras för att kunna bedrivas på ett affärsmässigt sätt. Information har även gått ut till chefer och dataskyddshandläggare om att kontakta

informationssäkerhetssamordnare i samband med nya system ska upphandlas så att informationsklassningar görs inför upphandling.

#### *Osäker e-posthantering med personuppgifter*

Förvaltningen har behov av tjänst för att säkert kunna skicka e-post med personuppgifter. Den i dataskyddsbudgeten, DSO, årsrapport 2023 nämnda tjänsten *Säkra meddelanden/TDialog* rekommenderas fortfarande inte av DSO.

#### *Brister inom dokumentationen i informations- och dataskyddsfrågor*

I DSOs rapport för 2023 framkom det att finns brister av dokumentation som förvaltningsplaner och systemdokumentation. Förvaltningen har börjat ta fram mallar för viss dokumentation i samband med införandet av PM3.

#### *Tredjelandsoverföringar*

I och med att staden nu kan använda leverantörer som använder sig av tredjelandöverföringar rekommenderas att verksamheten ska ha en väl utformad exit-plan. Förvaltningen kommer ta fram en rutin kopplad till PM3 under 2024.

#### *Skyddade personuppgifter inom förskolan*

Under första kvartalet har ett normerande arbete med informationsklassning, riskanalys och konsekvensanalys tagits fram av utbildningsförvaltningen tillsammans med representanter från stadens stadsdelsförvaltningar. Då det kvarligger en risk med koppling till skyddade personuppgifter har DSO fortsatt med utbildningsförvaltningens projekt och kommer även ta fram förslag till förvaltningen. Tempus är driftsatt i förvaltningens förskolor sedan april 2024.

### **Årets granskning under perioden april 2023-mars 2024**

#### ***Genomförandeplaner inom hemtjänsten***

*Säkerställa att alla brukare har genomförandeplaner och att de inkommer inom utsatt tid*

Avdelningen för äldreomsorg har stärkt kontrollen att genomförandeplaner upprättas inom 15 dagar från att beställningen mottagits.

*Säkerställa att beställning och genomförandeplan överensstämmer avseende insatser och brukarens behov*

Förvaltningens myndighetsutövning inom äldreomsorg genomför kontroller runt den 16:e varje månad om genomförandeplaner finns och om överensstämmer med beställning avseende insatser och utifrån brukarens behov. Avvikelse skickas till berörd utförare för



rättelse. Vid individuppföljningar utgår biståndshandläggare från genomförandeplanen i samtal med den enskilde brukaren.

*Säkerställa att individuppföljningar genomförs minst årligen för samtliga brukare samt dokumenteras i enlighet med stadens riktlinje*

Individuppföljningar genomförs minst en gång per år. Utöver det sker uppföljningar tätare vid behov för att säkerställa att beslutet är aktuellt och överensstämmer med den enskildes faktiska behov och önskemål. Journalanteckningar förs löpande samt utredning som underlag för beslut, beslut och beställning av insats dokumenteras vid nyprövning.

Kvalitetsuppföljningar genomförs årligen vid placeringar på vård- och omsorgsboende och profilboende. Uppföljningarna är inlagda i ett årshjul från november till oktober följande år. Vid behov genomförs uppföljning oftare.

*Använda genomförandeplaner vid individuppföljningar i enlighet med stadens riktlinje*

Vid individuppföljning jämförs beställning av insats med aktuell genomförandeplan. Biståndshandläggaren går även igenom tidrapporteringen för den enskilde brukaren.

*Dokumentera hur brukarnas hemtjänstinsatser har fungerat efter genomförd individuppföljning*

Biståndshandläggare dokumenterar uppföljningen i journalanteckningar. Vi ny ansökan genomförs en utredning som underlag för beslut där det framgår hur insatsen tidigare har fungerat för den enskilde.

### ***Arbete med jämställdhetsanalys***

*Säkerställa att redovisning av verksamhetens utfall analyseras utifrån kön och att åtgärder föreslås för att minimera skillnader*

I utfallet för 2023 har varje indikator utfall med skillnad i resultatet för kvinnor och män kommenterats om det är några procent i skillnad mellan könen och åtgärder har föreslagits. Förvaltningen behöver dock ofta genomföra en lite mer omfattande analys av bakomliggande orsaker till skillnader i utfall. Redovisning av skillnader i utfall beskrivs även under verksamhetsområdets mål.

Förvaltningen har även jämställdhetsanalys i egeninitierade beslutsunderlag till nämnd där det är relevant. Annars ska det framgå varför det inte är relevant med en analys under rubrik. Förvaltningen har tagit fram ett stödmaterial för jämställdhetsanalys.

*Säkerställa tillräcklig kunskap och kompetens för att arbeta med jämställdhetsintegrering.*

Förvaltningen planerar för kompetensutveckling i samband med stadens nya MR program. I samband med tertialrapporter ska varje verksamhetsområde analysera arbetet för att stärka jämställdhet mellan kvinnor och män.

### ***Systematiskt kvalitetsarbete i verksamheten***

*Säkerställa att dokumentation av resultaten i genomförda egenkontroller*

Samtliga av förvaltningens enheter ska dokumentera egenkontroller i stadens system för integrerad ledning och styrning ,ILS. Det ska även framgå vad det accepterade resultatet är för en bedömning av godkänd/ej godkänd. Förvaltningen stärker stödet i arbetet för att säkerställa att alla enheter har sina egenkontroller dokumenterade.

*Säkerställa dokumentation av vilka åtgärder som vidtagits för att säkra verksamhetens kvalitet med anledning av avvikelserna i genomförda egenkontroller*

Förvaltningens enheter analyser resultat i ILS och dokumenterar åtgärder för att nå accepterat resultat vid egenkontroll. Dokumentationen sker under fliken för uppföljning av egenkontroller.

*Utveckla redovisning av resultaten i genomförda egenkontroller i nämndens tertialrapporter*

Förvaltningen kommer 2024 bilägga en kvalitetsrapport till nämndens verksamhetsberättelse. I rapporten ska det framgå vilka egenkontroller som genomförts under året och som aggregerats upp på förvaltningsnivå.

Toni Mellblom  
Stadsdelsdirektör

Jenny Bejker  
Avdelningschef

### **Bilagor**

1. Årsrapport 2023, stadsrevisionen.

## Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Toni Mellblom, Stadsdelsdirektör	2024-05-29
Jenny Bejker, Avdelningschef	2024-05-21