

Handläggare
Andreas Petersson
Telefon: 08-508 03 070**Till**
Järva stadsdelsnämnd

Rapport från stadsrevisionen - Årsrapport 2023 Järva stadsdelsnämnd

Förvaltningens förslag till beslut

Nämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på stadsrevisionens årsrapport 2023.

Sammanfattning

Revisorerna har överlämnat årsrapporten för 2023 till Järva stadsdelsnämnd för yttrande. Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat bedöms sammantaget som i allt väsentligt tillfredsställande. Vidare bedöms nämndens interna styrning, uppföljning och kontroll vara i huvudsak tillräcklig. Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Tidigare års granskning av stadsdelsnämnderna Spånga-Tensta och Rinkeby-Kistas verksamheter har utmynnat i ett antal rekommendationer. Dessa rekommendationer har följts upp inom ramen för årets granskning av Järva stadsdelsnämnd.

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. I ärendet redovisar förvaltningen vidtagna åtgärder med anledning av revisionens rekommendationer.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholms stad granskar nämnders och styrelser ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna, lekmannarevisorerna och revisionskontoret (de sakkunniga biträdena). I årsrapporter för nämnder och bolagsstyrelser sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar. Granskningar som genomförs under året kan också publiceras löpande.

Ärendet

Verksamhet och ekonomi

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet för Järva stadsdelsnämnd bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som i allt väsentligt tillfredsställande.

Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Under året har revisionskontoret bland annat granskat det trygghetsskapande arbetet, tillämpning av Arbetsmiljöverkets krav avseende riskbedömning inför sammanläggningen samt kontinuitetsplanering vid händelse av it-avbrott på LSS- och äldreboenden. Av genomförda granskningar noteras inga väsentliga iakttagelser.

Intern kontroll

Den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, vara i huvudsak tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen har setts över för att anpassas till den nya organisationen och implementering pågår. Förvaltningen arbetar med att skapa förvaltningsgemensamma processer och rutiner. Vissa processer och rutiner återstår att anpassa till den nya organisationen.

Under året har revisionskontoret bland annat granskat löneprocessen och förtroendekänsliga poster. Nämnden rekommenderas därför att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskningar

Tidigare års granskning av stadsdelsnämnderna Spånga-Tensta och Rinkeby-Kistas verksamheter har utmynnat i ett antal rekommendationer. Dessa rekommendationer har följts upp inom ramen för årets granskning av Järva stadsdelsnämnd.

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. Väsentliga rekommendationer som återstår att åtgärda är att säkerställa att dokumentation och uppföljning av vårdplaner samt genomförandeplaner vid placering av barn och unga på HVB genomförs.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av Ekonomiavdelningen i samråd med övriga avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen har tagit fram och arbetar med åtgärder kring samtliga rekommendationer, både de som rekommenderats utifrån årets granskningar och från tidigare år. Nedan följer redogörelser för de åtgärder som vidtagits.

Intäktsprocessen - bostads- och lokalhyresintäkter

Nämnden rekommenderades i revisionen 2021 att införa och dokumentera nyckelkontroller i intäktsprocessen avseende hanteringen av bostads- och lokal hyresintäkter som säkerställer att samtliga bostads och lokalhyror faktureras korrekt i enlighet med gällande avtal och stadens regler.

Rutin finns framtagen sedan 2023 och hyrorna kontrolleras löpande i stadens lokaladministrativa system.

Förtroendekänsliga poster

Nämnden rekommenderas i årsrapporten för 2023 att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation. Detta gäller i huvudsak beräkning av moms.

Sedan 1 juli 2023 köper nämnden tilläggstjänsten för kontroll av representation från Serviceförvaltningen för hela Järva stadsdelsförvaltning. Förvaltningen följer även upp utifrån avstämningsfilen från Serviceförvaltningen samt kontaktar godkännare/attestant för komplettering med aktuella underlag.

Under oktober - november 2023 samt april 2024 har förvaltningen haft utbildningar med godkännare/attestanter om lagar, regler och riktlinjer inom redovisning samt om Agresso där bland annat rutiner kring resor och representation har gått igenom.

Löneprocessen

Nämnden rekommenderas i årsrapporten för 2023 att säkerställa att obligatoriska kontroller genomförs och dokumenteras i enlighet med stadens riktlinjer.

Obligatoriska kontroller genomförs sedan våren 2024 i enlighet med stadens riktlinjer.

Kontinuitetsplanering i händelse av it-avbrott vid LSS- och äldreboenden

Revisionskontoret har 2023 granskat nämndens styrning och uppföljning av kontinuitetsplanering för sociala system vid LSS- och äldreboenden. Nämnden bedömdes i huvudsak ha en tillräcklig planering för att minimera skadan av begränsad tillgång till sociala system. Förbättringsområden enligt revisionen var att ensa vissa styrande dokument och ange en borte tidsgräns för hur snart dokumentationen ska läggas in i systemet när man återgått till normalläge. Revisionen såg en risk att avsaknaden av en borte tidsgräns kan leda till att överföringen dröjer eller glöms bort.

Vid granskningstillfället uppgav förvaltningen att en borte gräns för när dokumentation ska läggas in i systemet skulle komma att skrivas in i den övergripande kontinuitetsplanen. Detta är nu gjort där den borte gränsen för att föra in det som är nödvändigt i Sociala system är fem arbetsdagar.

När det gäller ensning av styrande dokument har förvaltningen gått igenom den övergripande planen med alla verksamheter och informerat dem om att de lokala rutinerna ska följa den övergripande planen. Påminnelser om detta kommer att ske under 2024.

Förvaltningen föreslår att nämnden lämnar yttrande till stadsrevisionen i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Victoria Callenmark
Stadsdelsdirektör
Järva stadsdelsförvaltning

Sara Hallström
Avdelningschef
Järva stadsdelsförvaltning

Bilagor

Årsrapport 2023, Järva stadsdelsnämnd - Rapport från stadsrevisionen

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Victoria Callenmark, Stadsdelsdirektör	2024-05-30
Sara Hallström, Avdelningschef	2024-05-29