

**Handläggare**  
Ida Folkesson  
Telefon: 0850809336

**Till**  
Norrmalms stadsdelsnämnd  
2023-06-14

## Årsrapport 2022 för Norrmalms stadsdelsnämnd

Yttrande till stadsrevisionen

### Förvaltningens förslag till beslut

Rapporten besvaras med förvaltningens tjänsteutlåtande.

### Sammanfattning

Stadsrevisionen har lämnat möjlighet för nämnden att yttra sig över avslutad revision. Årsrapporten ska besvaras senast 30 juni 2023.

Sammantaget bedöms att Norrmalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisionskontoret konstaterar dock att information i underlagen för bedömning av måluppfyllelse delvis är motstridig och att analys till del saknas.

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

Revisionskontoret har genomfört ett antal granskningar under året, och har lämnat rekommendationer utifrån resultat av dessa. Förvaltningen delar revisorernas sammanfattande bedömningar och Rekommendationer.

### Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. I årsrapporten sammanfattar stadsrevisionen i Stockholm det gångna årets synpunkter på verksamheten. Revisorerna i revisorsgrupp 3 har avslutat revisionen av Norrmalms stadsdelsnämnds verksamhet under 2022. Stadsrevisionen har lämnat möjlighet för nämnden att yttra sig över avslutad revision. Årsrapporten ska besvaras senast 30 juni 2023.

## Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom avdelningen för administration och prevention i samråd med nämndens andra berörda avdelningar.

## Ärendet

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Revisionskontoret gör även årliga uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer.

## Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms Norrmalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisionskontoret konstaterar dock att information i underlagen för bedömning av måluppfyllelse delvis är motstridig och att grunderna för målbedömning behöver tydliggöras.

Nämndens verksamhetsmässiga resultat för 2022 är i allt väsentligt förenligt med de mål som kommunfullmäktige fastställt. Nämnden redovisar att den bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges tre inriktningsmål. Nämnden bedömer att elva av fullmäktiges tolv mål för verksamhetsområdet har uppfyllts. Verksamhetsmålet ”Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo i”, redovisas liksom föregående år som delvis uppfyllt. Det finns fortsatta utmaningar gällande öppna drogsener på Sergels torg samt Odenplan/Observatorielunden.

Verksamhetsmålet ”I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande” redovisas som uppfyllt. Revisionskontoret anser att redovisningen inte på ett tydligt sätt beskriver grunderna för att målet bedömts vara uppfyllt.

## Granskningar inom verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi genomförda under perioden april 2022 - mars 2023

### *Profilboenden*

En granskning har genomförts av hur staden säkerställer tillgången till profilboenden inom äldreomsorgen och hur stadsdelsnämnden följer upp insatserna för brukarna i profilboenden enligt stadens riktlinjer. Med profilboende avses ett vård- och omsorgsboende som riktas mot särskilda målgrupper med diagnos och/eller funktionsnedsättningar som kräver särskild omvårdnad och kompetens.

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 använda genomförandeplaner som ett instrument vid uppföljningarna, i enlighet med stadens riktlinjer.

Nämnden rekommenderas:

- Säkerställa att individuppföljningar genomförs och använda genomförandeplaner som ett instrument vid uppföljningarna, i enlighet med stadens riktlinjer.

### Intern kontroll

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

Nämnden har en tillfredsställande uppföljningsstruktur. Rapporteringen ger i huvudsak en rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi. Revisionskontoret noterar dock att ett par avsnitt i verksamhetsberättelsen kan ge en mer positiv bild av verksamheten än vad indikatorernas utfall visar. Det gäller till exempel avsnittet som beskriver arbetet med att stödja personer med funktionsnedsättning, där det inte framgår att utfallet av flera indikatorer inte når årsmål, varav några har försämrats sedan 2021. I redogörelsen av arbetet med arbetsmiljö och personalfrågor beskrivs att medarbetarundersökningen visar på mycket goda resultat, men årsmålen uppnås inte och resultaten är i linje med 2021 eller har försämrats.

### Granskningar under perioden april 2022 - mars 2023

#### *Förebyggande barnsäkerhetsarbete inom förskolan*

En granskning har genomförts med syfte att bedöma om Norrmalms stadsdelsnämnd säkerställer en trygg omsorg för barn i förskolan i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer för barnsäkerhet. Den sammanfattande bedömningen är att nämnden i huvudsak följer stadens riktlinje för barnsäkerhet.

Information och utbildning om barnsäkerhet till personalen på förskolorna sker systematiskt. Barnsäkerhetsronderna följdes upp vid vårterminens barnombudsmöte 2022. Utöver det sker ingen analys av framkomna brister eller av vidtagna åtgärder utifrån att samma brister skulle kunna finnas på andra förskolor.

Förskoleavdelningen uppger att en aggregerad analys av resultatet av barnsäkerhetsronderna kommer att genomföras 2023.

Rektor anger att incidentrapporteringen gällande barnen följs upp löpande. I likhet med barnsäkerhetsronderna sker ingen systematisk uppföljning på enhets- eller på avdelningsnivå.

Nämnden rekommenderas:

- Systematiskt följa upp barnsäkerhetsarbetet på övergripande nivå, bland annat genom att följa upp genomförda barnsäkerhetsronder samt rapporterade incidenter och tillbud som rör barnen.

#### *Attesthantering i Agresso*

En granskning har genomförts av hanteringen av behörighet och attest i Agresso. Granskningen visar att behörigheter och attester hanterats korrekt och inga rekommendationer har lämnats.

#### *Inköpsprocessen*

En granskning har genomförts av inköpsprocessen med fokus på transporttjänster. Granskningen visar att transaktionerna är korrekt hanterade. En avvikelse noterades i att två fakturor betalats efter förfalldatum och förvaltningen uppmanas säkerställa att betalning sker i tid.

#### *Intäktprocessen*

En granskning har genomförts av intäktprocessen avseende äldreomsorgsavgifter. Granskningen visar att intäktprocessen hanterats korrekt. Det saknas dokumenterad motivering till makulering för tre fakturor och förvaltningen uppmanas säkerställa detta.

#### *Löneprocessen*

En granskning har genomförts av löneprocessen. Uppföljningen av avvikelser från registeranalysen gjordes utan anmärkning. Granskningen visar att förvaltningen i allt väsentligt genomför och dokumenterar de kontroller som framgår av stadens riktlinjer. I vissa fall saknas spårbarhet i kontrollerna och förvaltningen uppmanas säkerställa detta.

#### *Förtroendekänsliga poster*

En granskning har genomförts av redovisning av förtroendekänsliga poster avseende representation. Granskningen visar att en person som själv deltagit i en aktivitet attesterat fakturan. Vid tidpunkten för granskningen uppges att en blankett för kompletterande slutattest inte hunnit skickas ut. I samband med avslutande av granskningen erhöles dessa kompletteringar. I övrigt är granskade transaktioner i allt väsentligt korrekt hanterade. För de transaktioner som granskats bedöms inriktning och omfattning som rimlig.

Nämnden rekommenderas:

- Säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation.

#### *Pensionshantering och -redovisning*

En granskning har genomförts av pensionshantering och -redovisning. Genomförd granskning har inte föranlett några särskilda iakttagelser avseende nämndens verksamhet.

#### **Räkenskaper**

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

#### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att åtgärda kvarstående delar för att säkerställa ett systematiskt brandskyddsarbete på vård- och omsorgsboendena samt att planerade åtgärder i syfte att efterleva dataskyddsförordningen genomförs.

#### **Förvaltningens synpunkter**

Förvaltningen delar revisionskontorets sammanfattande bedömningar, uppmaningar och rekommendationer. Nedan kommenterar förvaltningen revisionskontorets iakttagelser och rekommendationer som lämnats utifrån genomförda granskningar.

#### **Verksamhet och ekonomi**

Revisionskontoret bedömer att nämndens redovisning av verksamhetsmålet ”I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande” inte på ett tydligt sätt beskriver grunderna för att målet bedömts vara uppfyllt. Förvaltningen arbetar med att ständigt utveckla verksamheten utifrån uppföljningarnas resultat och antar uppmaningen att tydligare beskriva grunderna för bedömningen av måluppfyllelse.

Nämndens bedömning av måluppfyllelsen baseras på det sammantagna resultatet av nämndens egna indikatorer, kommunfullmäktiges indikatorer, brukarundersökningar, övriga uppföljningar och analyser samt resultatet av de aktiviteter som genomförts. Resultatet av den nationella brukarundersökningen utgår från beställarperspektivet vilket gör att det samlade resultatet på nämndnivå även innefattar privata utförare inom lagen om valfrihetsystem (LOV). Vidare visar brukarundersökningen mestadels ett anhängarperspektiv då det till övervägande del är anhängare som svarar. Förvaltningen bedömer att

kvalitetsuppföljningen på individnivå är en rättvisande och tillförlitlig källa, då den utgår från brukarens eget perspektiv genom samtal med biståndshandläggare. I uppföljningen inkluderas även endast nämndens egna verksamheter. Med anledning av detta har nämndens bedömning av måluppfyllelsen till större del baserats på de indikatorer som har individuppföljningen som underlag, eftersom uppföljningen tydligare reflekterar arbetet inom nämndens verksamheter.

### **Profilboenden**

Revisionskontoret rekommenderar nämnden att säkerställa att individuppföljningar genomförs samt att använda genomförandeplaner som ett instrument vid uppföljningarna, i enlighet med stadens riktlinjer. Förvaltningen antar rekommendationerna.

### **Intern kontroll**

Revisionskontorets granskning visar att ett par avsnitt i verksamhetsberättelsen kan ge en mer positiv bild av verksamheten än vad indikatorernas utfall visar. Det gäller bland annat arbetet med att stödja personer med funktionsnedsättning samt resultatet på medarbetarundersökningen.

Resultatet på indikatorn som mäter andel brukare som är nöjd med sin insats (stöd och service till personer med funktionsnedsättning) har ökat från föregående år. Andel personer med funktionsnedsättning som upplever att de kan påverka insatsens utformning har minskat från föregående år till 78 procent. Förvaltningen antar uppmaningen att utveckla arbetet. Det finns ett pågående arbete med att öka delaktigheten i utformningen av insats. Brukaren är delaktig i genomförandeplanen genom att beskriva hur stödet ska utformas och när det ska ske. Inom verksamheten hålls även regelbundna husmöten, vilket är ett forum för delaktighet kring exempelvis gemensamma aktiviteter och planering. Vid behov används bilder, scheman och kommunikationshjälpmedel. Medarbetarna är certifierade inom Pedagogiska ramverket samt har genomgått eller ska genomgå en grundutbildning i motiverande samtal (MI). Detta bidrar sammantaget till förutsättningar att anpassa arbetssätt och öka delaktigheten.

Förvaltningen arbetar med att ständigt utveckla och analysera resultatet från medarbetarundersökningen. 2022 års resultat för aktivt medskapandeindex (AMI) har samma värde som år 2021. Resultatet på två av tre delindex ökade en enhet.

### **Förebyggande barnsäkerhetsarbete inom förskolan**

Granskningen visar att uppföljning och analys av barnsäkerhetsarbetet inte sker på övergripande nivå.

Revisionskontoret rekommenderar nämnden att systematiskt följa upp barnsäkerhetsarbetet på övergripande nivå, bland annat genom

att följa upp genomförda barnsäkerhetsronder samt rapporterade incidenter och tillbud som rör barnen. Förvaltningen delar synpunkterna och antar rekommendationerna. Förvaltningen planerar genomföra en analys av resultatet av barnsäkerhetsronderna under 2023.

#### **Förtroendekänsliga poster**

Revisionskontorets granskning visar att transaktioner i allt väsentligt är korrekt hanterade, dock att en person som själv deltagit i en aktivitet attesterat fakturan. Nämnden rekommenderas säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation. Förvaltningen delar synpunkterna och antar rekommendationen.

#### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Revisionskontoret bedömer att de väsentligaste rekommendationerna som kvarstår är att säkerställa det systematiska brandskyddsarbetet på vård- och omsorgsboendena samt att genomföra planerade åtgärder i syfte att efterleva dataskyddsförordningen. Förvaltningen delar synpunkterna och antar rekommendationerna.

Jesper Ackinger  
stadsdelsdirektör

Norrmalms stadsdelsförvaltning

Maria Härenstam  
avdelningschef

Norrmalms stadsdelsförvaltning

#### **Bilaga**

Årsrapport 2022 Norrmalms stadsdelsnämnd

## **Attesterat av**

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

| <b>Namn</b>                        | <b>Datum</b> |
|------------------------------------|--------------|
| Jesper Ackinger, stadsdelsdirektör | 2023-06-12   |
| Maria Härenstam, avdelningschef    | 2023-06-12   |