

Handläggare

Carolina Bjurling
Telefon: 08-508 10 052

Till

Östermalms stadsdelsnämnd

Uppföljning av intern kontroll 2020, Östermalms stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Bedömning av nämndens interna kontroll.....	3
Uppföljning av nämndens internkontrollplan.....	4
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen.....	4
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i.....	4
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige.....	5
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande.....	5
2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö.....	6
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser.....	6
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	7

Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Nämnden bedömer att den interna kontrollen under 2020 varit tillräcklig.

Bedömningen baseras på uppföljningen av förvaltningens operativa arbete, granskningar av externa utförare samt uppföljning av den egna interna kontrollen.

Väsentlighets- och riskanalysen, VoR, som genomfördes inför 2020 omfattade totalt 94 oönskade händelser, kopplade till kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. För oönskade händelser med ett riskvärde 9 eller högre gäller att åtgärder ska tas fram. Totalt 56 åtgärder för att minska risken för att de oönskade händelserna ska inträffa togs fram. Åtgärderna är av varierande karaktär. Det handlar både om åtgärder av förebyggande slag, att genomföra utbildningsinsatser eller ta fram av rutinbeskrivningar exempelvis, men även om att ytterligare kontroller ska genomföras. Majoriteten av åtgärderna har genomförts som planerat under året. De få undantag som finns, åtgärder som har pausats, har gjorts så med anledning av pågående pandemi. Det handlar dels om att socialtjänstavdelningens planerade införande av resultatdialoger på avdelningsnivå skjutits fram, dels om att risk- och sårbarhetsanalys, RSA, inte genomfördes som planerat under 2020. Nämnden har under året däremot genomfört beredskapsplanering i flera omgångar som följts upp löpande.

För samtliga oönskade händelser med riskvärde 12 eller högre gäller att de ska tas med i internkontrollplanen. Syftet med internkontrollplanen är att bedöma hur väl förvaltningens systematiska kontroller fungerar och ge nämnden underlag för att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig. Internkontrollplanen innehåller 9 processer med tillhörande arbetssätt och kontroller. Nedan beskrivs resultatet av uppföljningen av intern kontrollplan 2020.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process:

Drift och underhåll av stadsdelsområdets parker

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Vattenprovtagning av plaskdamm	Under säsong kontrolleras vattenkvaliteten dagligen av upphandlad konsult och rapporteras till digitalt ärendehanteringssystem	Uppföljning på byggmöten och kontinuerligt i det digitala ärendehanteringssystemet. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av att daglig kontroll av vattenkvaliteten i plaskdammarna under säsong har genomförts på byggmöten med entreprenören samt i det digitala ärendehanteringssystemet. Efter sommaren gicks även samtliga resultat för säsongen igenom. Detta för att ge underlag till planering av åtgärder i den fysiska miljön som omger plaskdammarna i syfte att förbättra vattenkvaliteten på längre sikt. Kontrollen bedöms vara tillräcklig.

Process:

Förebygga hot och våld mot anställda

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Verksamhetsspecifika rutiner utifrån riskinventering.	Cheferna ansvarar för att incidenter anmäls i incidentrapporterings systemet, IA, och för att vidtagna åtgärder beskrivs där.	Uppföljning av incidenter och vidtagna åtgärder. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Chefer har under året fått påminnelse om öppna ärenden i IA, vilket innebär att de måste hanteras för att kunna avslutas. Antalet öppna ärenden har minskat. Kontrollen bedöms vara tillräcklig.

1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige

Process:

Barnsäkerhetsarbete

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Plan för kränkande behandling tillämpas.	Uppföljning av ärenden om kränkande behandling	<p>Anmälan av utredningar angående kränkande behandling.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Under hösten har en omarbetning av underlaget för anmälan av kränkande behandling påbörjats inom förskole- och parklekavdelningen. Detta eftersom utbildningsförvaltningen meddelat att de inte planerar att utarbeta ett material som gäller för alla förskolor inom staden. Därav har inte den systematiska kontrollen varit fullständig. Det material som nu utarbetas lokalt bygger på det material som gäller stadens grundskolor, och som är granskat av utbildningsförvaltningens jurister. I övrigt har rutinerna för hur anmälningarna sker, diarieförs och anmäls till nämnd genomgått en granskning. De reviderade rutinerna har införts under hösten.</p> <p>Kontrollen bedöms vara tillräcklig.</p>

1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande

Process:

Uppföljning av äldreomsorgens verksamheter.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Avtals- och verksamhetsuppföljning enligt stadsgemensam modell.	Uppföljning sker enligt årsplanering	<p>Utvecklingssekreterare och MAS som genomför uppföljningarna träffas regelbundet för planering och avstämning av gemensamt arbetsätt. Verksamhetsuppföljningarna rapporteras till nämnden.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Utvecklingssekreterare och MAS planerar och stämmer av sitt gemensamma arbete regelbundet. Uppföljning av verksamhet har delvis genomförts på distans under coronapandemin, med anledning av besöksförbudet på vård- och omsorgsboende. Av samma anledning har stadsövergripande nätverk för informations- och erfarenhetsutbyte ersatts av kontakt på distans. Förvaltningen har under perioden inlett ett samarbete och dialog med SLK för att tydliggöra ansvarsfördelning och samarbetsformer för entreprenadavtalen.</p> <p>Kontrollen bedöms vara tillräcklig.</p>

2.5. Stockholm är en hållbar stad med en god livsmiljö

Process:

Matavfallshantering

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Nämndens verksamheter sorterar ut sitt matavfall till biologisk behandling	Kartläggning och identifiering av verksamheter som ännu inte har matavfallshantering. Kontakt skapas mellan dessa verksamheter och Stockholm vatten och avfall AB.	Uppföljning av matavfallshantering. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Under hösten kontaktades 14 fastighetsägare till förskolor som saknade matavfallshantering. Syftet var att informera fastighetsägarna om att verksamheterna vill komma igång med sin matavfallshantering, om matavfallsobligatoriet och erbjuda dem konkret hjälp vid ett fysiskt platsbesök. Flera av fastighetsägarna hade kunskap i frågan, några hade redan planer på att införa lösningar för matavfallshantering och flera var intresserade av platsbesök. På grund av rådande pandemin kunde platsbesök endast genomföras hos fyra fastighetsägare. Under 2021 planeras inventering av samtliga verksamheters avfallshantering. Kontrollen bedöms vara tillräcklig

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process:

Ekonomisk förvaltning

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
<p>Intern och extern representation sker enligt stadens regelverk och redovisas korrekt</p>	<p>Beslutsattestant kontrollerar att deltagarförteckning och syfte framgår av underlaget vid intern och extern representation.</p>	<p>Granskning av konton avseende; kurser och utbildningar, konferenser, personalrepresentation, resekostnader och hotell och logi.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Under året görs löpande kontroll av fakturor som utgör förtroendeskapande poster. De konton som granskas är 7051 Resekostnader personal, 7052, Hotell och logi personal, 7101 Representation, Sverige, 7111 Personalrepresentation, 7651 Avgifter för kurser och utbildningar, samt 7652 Avgifter för konferenser.</p> <p>Totalt har 325 fakturor granskats. Största bristen är att syfte, deltagarlista och eller program inte har bifogats, det har saknats i totalt 87 fall. Då det har saknats har berörd person kontaktats, underlag har då oftast hanterats skyndsamt, men ibland först efter påminnelse.</p> <p>Åtta fakturor som gäller personalrepresentation hade för mycket moms konterad, det har momsjusterats av redovisningsansvarig i efterhand. I tre fall har faktura kompletterats med överordnad attest.</p> <p>En utbildning för administratörer som har ekonomihantering genomfördes via Skype 15 oktober. Där påmindes om vikten av att bifoga syfte, deltagarförteckning och program. Mer utbildning krävs och planeras ske under 2021, både på våren, antagligen via Skype, och till hösten då det förhoppningsvis går att samlas i en utbildningslokal igen.</p> <p>Kontrollen bedöms vara tillräcklig.</p>

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process:

Inköp

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
<p>Behöriga beställare anskaffar varor och tjänster inom ramen för ingångna avtal.</p>	<p>Behörig beställare kontrollerar gällande avtal inom aktuellt inköps-/upphandlingsområde i avtalsdatabasen.</p>	<p>Uppföljning av avtalstrohet. Kontroll av konton för livsmedel och kostentreprenader.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Avtalstrohet på de olika kontona är:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kostentreprenad, ekologiskt 100 % (totalsumma på kontot 1 020 662 kr) • Kostentreprenad, ej ekologiskt 99,84% (1 742 398 kr) • Livsmedel ekologiskt 98,44% (5 139 882 kr) • Livsmedel, ej ekologiskt 95,10% (4 229 981 kr) • Livsmedel i samband med personalträffar 8,43 % (201 536 kr) <p>Upphandlingssamordnaren har summerat totala bokförda belopp per leverantör på respektive konto per januari till sista november. Hon har även kontrollerat de inköp som gjorts utanför avtal som överstiger 5 000 kr. Detta genom att kontrollera fakturorna och kontakta de personer som har gjort inköpen för att få en tydligare bild till varför dem har frångått avtal. Avtalstroheten kopplad till kontot för "livsmedel i samband med personalträffar" är det problematiska. Dock är inköpen på detta konto förhållandevis låga.</p> <p>För att förbättra avtalstroheten har följande åtgärder vidtagits:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Många enheter har inte förvaringsmöjligheter för de stora förpackningar som finns på matavtalen. Vissa saker går dock att beställa i mindre kvantiteter samt delade förpackningar, detta har förmedlats till enheterna. • Avtalsansvarig för de centrala matavtalen har kontaktats och fått ta del av synpunkterna från enheterna. Feedbacken från enheterna kommer att tas upp när den nya upphandlingen ska genomföras. Det diskuteras även i staden om att göra ett så kallat skafferiavtal, ett matavtal där man kan avropa mindre förpackningar, vilket förhoppningsvis kommer att råda bot på problemet. <p>Kontrollen bedöms vara tillräcklig.</p>

Process:

Lönerapportering

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Sjukfrånvaro anmäls till chef och registreras samma dag den inträder. Semester anmäls och godkänns innan den inträder.	Cheferna attesterar medarbetares frånvaro och säkrar att den är rätt registrerad innan lönebryt.	Kontroll av frånvarolista. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: HR-funktionen har skickat ut påminnelse till alla förvaltningens chefer inför varje lönebryt och flera riktade utbildningsinsatser har genomförts under året. Alla nya chefer har fått utbildning i lönehantering. Chefernas kontroll av lönerna har ökat och löneskulderna har minskat markant. Kontrollen bedöms vara tillräcklig.

Process:

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Planering och genomförande av det systematiska arbetsmiljöarbetet i det dagliga arbetet, enligt årshjul.	Medarbetarsamtal, APT och samverkansforum.	Årlig enkät till chefer och skyddsombud, som tillsammans följer upp det systematiska arbetsmiljöarbetet, informeras på APT och samverkan. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Samtliga enheter har, inom ramen för samverkan, besvarat enkäten för den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Inom samtliga frågeområden har svaren varit övervägande positiva och helhetsbilden av resultatet är att det finns en tydlig systematik i arbetsmiljöarbetet. Utvecklingsområden från föregående år som kvarstår: Genomföra introduktion med arbetsmiljöinformation för tidsbegränsade anställda, praktikanter och inhyrd personal samt följa upp att introduktionen haft önskad effekt, säkerställa att arbetsskador och tillbud rapporteras i IA och arbeta för att lokalt skyddsombud ska finnas inom varje skyddsområde. Nya utvecklingsområden: Säkerställa att alla chefer/medarbetare som ska ha en fördelning av arbetsmiljöuppgifter har fått det, säkerställa att alla enheter kontinuerligt, inom ramen för samverkan, undersöker risker i arbetet och upprättar en handlingsplan och se över att alla enheter använder förvaltningens mall för medarbetarsamtal. Kontrollen bedöms vara tillräcklig.