

**Handläggare**  
Maria Thomelius  
Telefon: 08-50810312**Till**  
Östermalms stadsdelsnämnd  
2023-06-15

## Årsrapport 2022 Östermalms stadsdelsnämnd

Yttrande över Årsrapport 2022 Östermalms stadsdelsnämnd -  
Rapport från stadsrevisionen RVK 2023/33

### Förvaltningens förslag till beslut

Östermalms stadsdelsnämnd godkänner tjänsteutlåtandet och överlämnar det till stadsrevisionen i Stockholms stad som yttrande över Årsrapport 2022.

### Sammanfattning

Stadsrevisionen i Stockholms stad granskar nämnders och styrelser ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag. I årsrapporten sammanfattas det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten.

Revisorerna har den 23 mars 2023 behandlat Årsrapport 2022 och överlämnat den till Östermalms stadsdelsnämnd för yttrande senast den 30 juni 2023.

Revisorerna bedömer att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig. Den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning och det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Vidare bedöms räkenskaperna vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Under perioden april 2022-mars 2023 genomfördes flertalet granskningar. I tre av dessa lämnades rekommendationer till nämnden vilka kommenteras i tjänsteutlåtandet. Avseende tidigare års granskningar bedömer revisorerna att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån lämnade rekommendationer.

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden överlämnar

tjänsteutlåtandet till stadsrevisionen som yttrande över Årsrapport 2022.

### **Bakgrund**

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska verksamhet som bedrivits i nämnder och bolag. Stadsrevisionen i Stockholms stad granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag.

I årsrapporten sammanfattas det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten.

Revisorerna har den 23 mars 2023 behandlat Årsrapport 2022 och överlämnat den till Östermalms stadsdelsnämnd för yttrande senast den 30 juni 2023.

### **Ärendet**

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar av verksamhet och ekonomi, intern kontroll samt bokslut och räkenskaper. I rapporten kommenteras också revisorernas uppföljning av tidigare års granskningar.

Revisorernas uppdrag är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

### **Verksamhet och ekonomi**

Det är revisorernas bedömning att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Revisionskontoret har under 2022 granskat uppföljning av familjehemsplacerade barn och stöd till unga vuxna med funktionsnedsättning att komma i arbete. Utifrån granskningarna rekommenderas nämnden att ta fram en rutin för hur digitala uppföljningsmöten med barn ska anpassas och genomföras. Vidare rekommenderas nämnden att genomföra arbetsdifferentiering och anställa serviceassistenter samt tydliggöra formerna för samverkan vid elevens övergång från gymnasiesärskola till arbete, studier eller annan sysselsättning.

### **Intern kontroll**

Revisorernas samlade bedömning är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och

uppföljning och det finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Revisionskontoret har under 2022 granskat behörighetshanteringen i Agresso, förtroendekänsliga poster, inköpsprocessen, intäktprocessen, kontroll av löneutbetalningar samt pensionshantering och -redovisning.

Utifrån de avvikelser som har noterats i granskningen av inköpsprocessen rekommenderas nämnden att säkerställa att tjänster som faktureras överensstämmer med avtalade villkor och att det finns giltiga avtal. Vidare rekommenderas nämnden att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation.

### **Räkenskaper**

Det är revisorernas bedömning att räkenskaperna är upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

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

Revisorerna bedömer att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån rekommendationer som lämnats i tidigare års granskningar. Rekommendationen att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation kvarstår.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts inom stadsdelsförvaltningen i samråd med berörda avdelningar.

### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Nedan listas rekommendationer lämnade i samband med granskningar genomförda under perioden april 2022-mars 2023 samt förvaltningens kommentarer.

### **Individuppföljning av placerade barn, efter pandemin**

#### *Revisorernas rekommendationer*

Nämnden rekommenderas att säkerställa att genomförandeplaner upprättas och används i uppföljning av samtliga ärenden samt att ta fram rutiner för hur digitala mötet ska anpassas och genomföras.

#### *Förvaltningens kommentar*

Ärenden som rör barn placerade i familjehem följs upp regelbundet i samband med löpande avstämningar mellan biträdande enhetschef och ansvarig handläggare samt vid överväganden var sjätte månad. Biträdande enhetschef genomför därtill en årlig granskning av samtliga ärenden för att säkerställa handläggningen. Vid samtliga

tillfällen säkerställs att det finns en genomförandeplan och att denna används vid uppföljning av barnets situation.

Förvaltningen ser, liksom revisorerna, att det finns ett behov av rutiner för digitala avstämningar med familjehemsplacerade barn. För att främja likställighet bör en sådan rutin vara stadsövergripande. Förvaltningen avser därför att adressera frågan till socialförvaltningen och i relevanta nätverk där representanter från samtliga stadsdelar deltar.

### **Stöd till unga vuxna med funktionsnedsättning att komma i arbete**

#### *Revisorernas rekommendationer*

I revisionsrapport 2022:4 rekommenderas nämnden bland annat att genomföra arbetsdifferentiering och anställa fler serviceassistenter samt att tydliggöra formerna för samverkan vid övergång från gymnasiesärskola till arbete, studier eller annan sysselsättning.

#### *Förvaltningens kommentar*

I det yttrandet nämnden överlämnade till stadsrevisionen, ÖST 2022/541, beskrevs arbetet med arbetsdifferentiering och anställning av serviceassistenter. Av yttrandet framgår vidare att nämnden delar revisorernas uppfattning om att samverkan avseende målgruppen unga som har avslutat gymnasiesärskolan, och som inte har en insats enligt LSS, behöver utvecklas. Nämnden menade att en stadsgemensam samverkansöverenskommelse, som föreslås i rapporten, skulle kunna bidra till ett motiverande och uppsökande arbete mot målgruppen.

I sitt yttrande kommenterade nämnden att uppdraget att informera om socialtjänstens arbetsinriktade stöd bör utföras av socialnämnden i samverkan med utbildningsnämnden.

Avseende rutiner för uppföljning, och utvärdering, av insatser för den enskildes möjligheter till förvärvsarbete framgick av yttrandet att dessa kommer att ses över samt att fokus för utvecklingsarbetet kommer att vara de förbättringsområden som uppmärksammats i revisionsrapporten.

### **Förtroendekänsliga poster**

#### *Revisorernas rekommendationer*

Nämnden rekommenderas att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation.

#### *Förvaltningens kommentar*

Förvaltningen genomför regelbundet utbildningar för de anställda som godkänner fakturor. I samband med utbildningen informeras om aktuell kod- och kontoplan i syfte att säkerställa att fakturor konteras på rätt konto.

### **Inköpsprocessen**

#### *Revisorernas rekommendationer*

Nämnden rekommenderas att säkerställa att tjänsten som faktureras överensstämmer med avtalade villkor samt att det finns giltiga avtal. Fokus för revisorernas granskning var transporttjänster.

#### *Förvaltningens kommentar*

Förvaltningen arbetar löpande med att ansluta fler avtal till Agresso inköpssystem och därmed öka avtalstroheten. Förvaltningen har en hög grad av avtalstrohet, 81 procent, vilket är näst högst i staden som helhet. Förvaltningen genomför regelbundet utbildnings- och informationsinsatser om e-handel där vikten av att avropa via inköpssystemet från upphandlade leverantörer betonas. Därtill genomförs stickprov på fakturor för att kontrollera att priser stämmer med avtalade priser.

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden överlämnar tjänsteutlåtandet till stadsrevisionen som yttrande över Årsrapport 2022.

Jesper Ackinger  
Tf. stadsdelsdirektör  
Östermalms  
stadsdelsförvaltning

Maria Härenstam  
Tf. avdelningschef  
Östermalms  
stadsdelsförvaltning

### **Bilagor**

1. Årsrapport 2022 Östermalms stadsdelsnämnd, Rapport från stadsrevisionen, RVK 2023/33

## **Attesterat av**

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

<b>Namn</b>	<b>Datum</b>
Jesper Ackinger, Stadsdelsdirektör	2023-05-31
Maria Härenstam, Avdelningschef	2023-05-31