

Handläggare

Sarah Chaara

Telefon: 08 - 508 24 953

Till

Skärholmens stadsdelsnämnd

Uppföljning av intern kontroll 2020, Skärholmens 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
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet.....	5
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser.....	6
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	9

Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Skärholmens stadsdelsnämnd bedömer att den interna kontrollen under år 2020 varit tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på att förvaltningen tagit fram en väsentlighets- och riskanalys som identifierar oönskade händelser i verksamheten. Utifrån analysen har en internkontrollplan med kontrollaktiviteter upprättats. Väsentlighets- och riskanalysen samt internkontrollplanen har följts upp och analys av kontrollaktiviteter har genomförts. Vid avvikelser har dessa hanterats.

I samband med granskningen av nämndens delårsbokslut 2020 stadsrevisionen att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Tre av de granskade processerna bedömdes som inte helt tillräckliga. Dessa var intäktprocessen, inköpsprocessen samt köp av huvudverksamhet. En process, förtroendeskadliga och ledningsnära poster, bedömdes som inte tillräcklig. I dessa processer har förvaltningen vidtagit relevanta åtgärder och infört nya rutiner.

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:

Invanare får återkoppling på synpunkter (där de begärt) och medborgarförslag som de lämnat in.

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Genom mejl, telefon, tjänsteutlåtande	Uppföljning av återkoppling	Systematisk uppföljning genom inrapportering i ILS. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Synpunkter och medborgarförslag kommer via flera olika kanaler och tertialvis sammanställs dessa och en kontroll genomförs av ärendenas status och att återkoppling skett. Avstämning med avdelningschef har skett enligt plan.
		Systematisk uppföljning av inrapportering vid T1, T2 och VB. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Synpunkter och medborgarförslag kommer via flera olika kanaler och tertialvis sammanställs dessa och en kontroll genomförs av ärendenas status och att återkoppling skett. Avstämning med avdelningschef har skett enligt plan.

Process:

Social prevention

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Sociala Insatsgrupper	Antal som deltagit i social insatsgrupp	Systematisk uppföljning och utvärdering med avdelningschef Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Arbetet med systematisk uppföljning och utvärdering av antal som deltagit i social insatsgrupp har fortgått enligt plan. Genomgångar har skett fortlöpande och rapporterats in till stadens samordnare var sjätte månad.

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

Process:

Likvärdig förskola

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Fördela resurser	Fördela resurser	Systematisk uppföljning genom inrapportering i ILS, kvalitetsuppföljningar samt uppföljning med varje rektor. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Arbetet med att systematiskt följa upp att resurserna fördelas har fortgått enligt plan.
Ledningsgrupper och medarbetare definierar begrepp	Arbetet fortgår i olika forum med regelbundenhet	Begrepp diskuteras i respektive enhet och lyfts på ALG och gemensamma mål arbetas fram Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljningar har skett enligt plan. Förskolan arbetar fortsatt utifrån samma gemensamma mål som har arbetats fram i ledningsgruppen.

1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet

Process:

Ej verkställda beslut

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Kvartalsvis inrapportering av ej verkställda beslut till IVO. De enskilda erbjuds verkställighet regelbundet enligt	Verksamhetscontrollerna samlar in alla ej verkställda beslut från enheterna och säkerställer så långt som möjligt att	Genomgång av de inrapporterade besluten sker tillsammans med avdelningschef Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Arbetet med ej verkställda beslut har fortlöpt enligt plan. Verksamhetscontrollerna har rapporterat in ej verkställda beslut enligt socialtjänstlagen (SoL) och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) till Inspektionen för Vård och Omsorg (IVO). Besluten redovisades även till nämnden.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
framtagen rutin	rapporteringen är korrekt. Verksamhetscontroller kontrollerar även att enheterna följer den rutin som tagits fram.	Verksamhetscontroller sammanställer de ej verkställda beslut som rapporteras samt orsaken till att beslutet inte verkställts. Sammanställningen anmäls till nämnden. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Redovisningar har genomförts enligt plan. Verksamhetscontrollers har kvartalsvis sammanställt och redovisat ej verkställda beslut, avslutade beslut samt de beslut som tidigare rapporterats och nu verkställts till nämnden.

Process:

Hemlöshet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
De personer som är hemlösa enligt stadens definition får stöd med att hitta lösningar på sin boendesituation. Särskilt fokus läggs på barnfamiljer med osäkra boendeförhållanden	Förvaltningen följer månadsvis upp antalet barnfamiljer i osäkra boendeförhållanden som placerats av socialtjänsten.	Antal barnfamiljer som lever i osäkra boendeförhållanden, hur många av dessa som är placerade på hotell/vandrarhem samt hur många barnfamiljer i osäkra boendeförhållanden som flyttat till förstahandskontrakt samt godkända andrahandskontrakt följs vid månadsvisa nyckeltalsuppföljningar med förvaltningens ledningsgrupp Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Redovisningar har genomförts enligt plan. Antal barnfamiljer som lever i osäkra boendeförhållanden, hur många av dessa som är placerade på hotell/vandrarhem samt hur många barnfamiljer i osäkra boendeförhållanden som flyttat till förstahandskontrakt samt godkända andrahandskontrakt har redovisats och följts vid månadsvisa nyckeltalsuppföljningar och ledningsgruppsmöten.

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

Process:

Arbete mot oegentligheter

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Följa delegationsordningen	Genomgång av delegationsordningen	Kontroll av att berörda medarbetare fått information om delegationsordningen. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Aktivitet har genomförts enligt plan och presenterats för samtliga ekonomiadministratörer av förvaltningens jurist, Delegationsordningen har mailats till berörda inom förvaltningen enligt utbildningsplan. Inga avikelser

Process:

Budgetföljsamhet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamheten mäts som avvikelse i procent, mellan årets prognoser och utfall	I samband med Tertialrapportering 1, Tertialrapportering 2 och Verksamhetsberättels e.	Uppföljning tillsammans med avdelningschef Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: <ul style="list-style-type: none"> Förvaltningen har haft 9 uppföljningar med nämnden samt lika många med budgetansvariga chefer. Förvaltningen har även påbörjat ett arbete med nya ekonomiuppföljningsmallar. Indikatorerna för prognossäkerhet och budgetföljsamhet har hållits. Uppföljningsdokumentation för samtliga månadsuppföljningar finns i form av månadsrapporter samt Excel-fil.

Process:

God redovisningssed följs

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Fakturahantering sker enligt lagar, riktlinjer och rutiner.	Köp med First card kontrolleras	Samliga underlag granskas på redovisningsenheten och arkiveras löpande Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Enheten för redovisning kontrollerar löpande samtliga egna utlägg att kvitto överensstämmer med utlägg, att kommentar ang. syfte och deltagare finns med, genomförs enligt plan. Dokumenterad processbeskrivning finns upprättad. Vi har identifierat mindre avvikelser där återkoppling med rutinbeskrivning skett löpande. Vi bedömer att förvaltningen i sin helhet uppfyller Internkontrollplanen.
	Rapport fakturakontroller (TL014 och TL016)	Rapport fakturakontroller månatligen. Rättningar arkiveras Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Fakturakontroller genomförs löpande månadsvis via rapport fakturakontroller där avvikelser idenfierats samt dokumenteras i Exelfil. Kontrollen har genomförts enligt plan. Vi har identifierat mindre avvikelser där återkoppling med rutinbeskrivning skett och vi bedömer därför att förvaltningen i sin helhet uppfyller Internkontrollplanen.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Hantering av egna utlägg	Chef ska attestera kvitton som avser medarbetares egna utlägg.	Stickprovskontroll, vid avvikelse återkoppling till chef och rättning sker. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Insamling av underlag. Säkerställande att hanteringen av egna utlägg sköts korrekt genom löpande kontroller samt återkoppling till enheterna med information. Systematiska kontroller sker via LISA kopplat till kostandsställe enligt delegation samt beloppskontroll. Inga kända avvikelser har identifierats.
Informationssatsningar		Granskning av enheter och vid avvikelser informeras/utbildas enheter. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Platsbesök, Kontroll hos utvalda enheter att gällande rutiner och riktlinjer följs. Vi har identifierat mindre avvikelser där återkoppling med rutinbeskrivning skett och vi bedömer därför att förvaltningen i sin helhet uppfyller Internkontrollplanen. Utbildningsinsatser, höjning av kompetens hos administratörer och godkännare med ekonomihantering.
Löneskulder	Kontroll av löneutbetalning.	Stickprovskontroll, vid avvikelse återkoppling till chef och rättning sker. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Löneskulds hantering, Chef och den berörde informeras och återkopplar beslut om löneavdrag eller fakturering enligt dokumenterad processbeskrivning och genomfört enligt plan. Uppföljning/Stickprovskontroller har gjorts utifrån vår interkontrollplan tillsammans med chefer på utvalda enheter (4 enheter). Utvecklingsarbete kring HR-enhetens interkontroller fortgår även under 2021.
Periodiseringar	Stickprovskontroller i ekonomisystemet.	Rapport kontroller månatligen, Rättningar arkiveras Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av periodiseringar kopplat till konto 601* & 602* utför månadsvis via automatiserad fråga IL073-kontroll om verifikation är periodiserad. Kontroll av kostnader kopplade till representation, inventarier och utbildning är aktiverade och kostandsbokförda inom samma period. Rättning och återkoppling till handläggare. Kontroll och upprättande genomförs enligt plan. Vi har identifierat mindre avvikelser där återkoppling med rutinbeskrivning skett och vi bedömer därför att förvaltningen i sin helhet uppfyller Internkontrollplanen.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process:

Följsamhet av ingångna avtal

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Inköp av varor och tjänster	Inköp genomförs genom inköpssystemet	Inköp av varor och tjänster kontrolleras Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Stickprovskontroller att förvaltningen handlar från upphandlade leverantörer har genomförts enligt plan. Upptäckta felaktigheter hanterats löpande med ansvariga chefer. Vi har idetifierat mindre avvikelser där återkoppling med rutinbeskrivning skett och vi bedömer därför att förvaltningen i sin helhet uppfyller Internkontrollplanen.
Uppföljning av ingångna avtal	Uppföljning enligt klausul i avtal	Rapport inköp och leverantörer utanför avtalet följs upp månatligen. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Stickprovskontroll att respektive avtalsansvarig regelbundet genomför uppföljning av sina avtal har skett enligt plan.

Process:

Inköp

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Inköp av varor och tjänster	Inköp genomförs genom inköpssystemet	Rapport inköp och leverantörer utanför avtalet följs upp månatligen. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroller att förvaltningen handlar från upphandlade leverantörer har genomförts enligt plan via rapport Systemutnyttjande. Avvikelser hanteras löpande genom återkoppling och information, Rapport och åtgärd dokumenteras. Kontrollen utförs enligt plan.Vi har idetifierat mindre avvikelser där återkoppling med rutinbeskrivning skett och vi bedömer därför att förvaltningen i sin helhet uppfyller Internkontrollplanen.
		Inköp av varor och tjänster kontrolleras Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Stickprovskontroller att förvaltningen handlar från upphandlade leverantörer har genomförts enligt plan. Upptäckta felaktigheter hanterats löpande med ansvariga chefer. Vi har idetifierat mindre avvikelser där återkoppling med rutinbeskrivning skett och vi bedömer därför att förvaltningen i sin helhet uppfyller Internkontrollplanen.

Process:

Kompetensförsörjningsprocessen

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
All rekrytering sker enligt kompetensbaserad metodik	Granskning av annonser innan publicering	Stickprovskontroll Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Alla annonser granskas innan publicering
Nya medarbetare får en god introduktion	HR säkerställer att chef ger nya medarbetare en god introduktion	Sammanställning och uppföljning av systematiska kontroller i december och återkoppling till berörda avdelningschefer Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Aktivitet har skett via internkontroller med enhetschefer. Inga avvikelser och nya medarbetare får en god introduktion.

Process:

Lönehantering

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Rutiner för löneutbetalning efterföljs och korrekt lön utges	Uppföljning av rutin för månadsvisa kontroller för lönehantering	Följs upp av HR funktionen samt stäms av med ekonomi löpande. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Aktivitet har skett via internkontroller med enhetschefer. Inga avvikelser och nya medarbetare får en god introduktion.