

Handläggare

Sarah Chaara

Telefon: 08 - 508 24 953

Till

Skärholmens stadsdelsnämnd

Uppföljning av intern kontroll 2021, 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.....	4
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	5
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	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

 Delvis tillräcklig

Analys

Skärholmens stadsdelsnämnd bedömer att den interna kontrollen under år 2021 varit delvis tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på att:

- ett antal av de systematiska kontrollerna i väsentlighets- och riskanalysen inte har genomförts som planerats alternativt att dokumentation som styrker att de genomförts på det sätt som beskrivits saknas.
- ett antal av de åtgärderna i väsentlighets- och riskanalysen inte har genomförts som planerats alternativt att dokumentation som styrker att de genomförts på det sätt som beskrivits saknas. Exempel på processer där åtgärder inte genomförts som beskrivits är Lex Sarah rapportering, förbrukningen av miljöbränsle i förvaltningens etanol- och biogasfordon och systematiskt informationssäkerhetsarbete.
- av 15 framtagna kontrollaktiviteter i internkontrollplanen har det identifierats avvikelser vid fyra; tre mindre och en större. De fyra avvikelserna rör tre processer, inköp och avtalstrohet, hemlöshet samt ej verkställda beslut.

Förvaltningen gjorde i samband med verksamhetsplaneringen under hösten 2021 ett arbete för att stärka den interna kontrollen. I arbetet har förvaltningen utgått från revisorernas årsrapport samt identifierade behov inom förvaltningen. Arbetet har bland annat inneburit att tydligare definiera väsentliga processer och arbetssätt som en grund för identifieringen av oönskade händelser, åtgärder samt systematiska kontroller och kontrollaktiviteter. Utvecklingen kommer att fortlöpa under 2022.

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: Arbetet i enlighet med den lokala samverkansöverenskommelsen.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Platssamverkan	Uppföljning av utförande av planerade aktiviteter och dess effekter om detta är möjligt	Uppföljning av andel aktiviteter som genomförts och följts upp enligt plan. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningen har under 2021 haft totalt 61 aktiviteter inom platssamverkan. 32 av dessa har genomförts och är slutförda, 20 har följts upp och är pågående insatser. 9 aktiviteter är inte påbörjade eller planeras att påbörjas. De aktiviteter som är mest förekommande berör preventiva åtgärder så som trygghetsvandringar och centrumbesiktningar, men också förekomsten av narkotika. 6 aktiviteter berör olovliga bosättningar och 7 aktiviteter berör klotter och belysning. Aktiviteterna dokumenteras i excel och följs upp inom platssamverkan varje månad där förvaltningen är samordnande och sammankallande.

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

Process: Barn i stadsdelsnämndsområdet är inskrivna i förskolan

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Vårdnadshavare informeras om förskolan	Uppföljning	Andelen inskrivna barn sammanställs varje månad. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Andelen inskrivna barn har sammanställts varje månad.

Process: Förskolan arbetar språkutvecklande

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Fördela resurser	Dialog i kvalitetsuppföljningar	Systematisk uppföljning av avdelningens verksamhetsplan. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Avdelningschef och utvecklingsledare har genomfört tre kvalitetsuppföljningar med respektive ledningsteam (rektor och pedagogisk utvecklingsledare). Dialogerna har utgått från arbetsätt i verksamhetsplanen och resulterat i summerade nulägen av enheternas behov och utvecklingsområden.

Process: Likvärdig förskola

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Fördela resurser	Uppföljning	Systematisk uppföljning genom inrapportering i ILS, kvalitetsuppföljningar samt uppföljning med varje rektor. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Planerade uppföljningar har genomförts avseende fördelning av resurser. I ILS har redovisats antal avdelningar som saknar legitimerade förskollärare samt andelen förskollärare. Vid kvalitetsuppföljningar med respektive ledningsteam (rektor och pedagogisk utvecklingsledare) har förskolans språkliga resurser följts upp

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 framtagna rutin	Verksamhetscontroller samlar in alla ej verkställda beslut från enheterna och säkerställer så långt som möjligt att rapporteringen är korrekt. Verksamhetscontroller kontrollerar även att enheterna följer den rutin som tagits fram	Genomgång av de inrapporterade besluten sker tillsammans med avdelningschef Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollaktiviteten har inte genomförts som beskrivits. Det har inte funnits behov av att gå igenom samtliga individrapporter med avdelningschef. Avdelningschef tar däremot del av den sammanställning som anmäls till nämnden.
		Verksamhetscontroller sammanställer de ej verkställda beslut som rapporteras samt orsaken till att beslutet inte verkställts. Sammanställningen anmäls till nämnden. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Nämnden får, kvartalsvis, i samband med rapportering till IVO en sammanställning av ej verkställda beslut. Sammanställningen sker i form av ett anmälningsärende.

Process: Hemlöshet

Arbetssätt	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	<p>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 avstämningar med avdelningschef och förvaltningens ledningsgrupp.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Enheten för ekonomiskt bistånd för statistik på barn i osäkra boendeförhållanden. Statistiken redovisas på ledningsgrupp på förvaltningsövergripande nivå varje månad tillsammans med andra nyckeltal. Det som uppmärksammats är dock att siffrorna inte varit uppdaterade i den filen sedan augusti 2021.</p>

2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring

Process: Fritidsverksamheten och fritidsaktiviteter är välkomnande och meningsfulla för alla men utformningen och utbudet utvecklas så att fler flickor, funktionsnedsatta-, nyanlända- och HBTQI-ungdomar vill och kan ta del av verksamheten

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Uppföljningsmöten med fokus på utvecklingsområdet	Via uppföljningsmöten och statistik	<p>Redovisning av resultat i samband med T1, T1 och VB</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Under de månadsvisa uppföljningsmötena med den upphandlade fritidsverksamheten har en punkt funnits med på dagordningen som behandlar frågan om utformning och utbud av fritidsaktiviteter för flickor, funktionsnedsatta, nyanlända och HBTQI-ungdomar. Förvaltningen har uppmanat och ställt krav inom området. Förvaltningen bedömer att leveransen är otillräcklig och avtalet har löpt ut och inte förlängts. Protokoll har förts och följts upp under dessa möten. Sedan förvaltningen tog över fritidsverksamheten har utvecklingsarbete pågått och hittills har det skett etablering av samverkan mellan Lindeparkens gymnasiesärskola och Skärholmens fritidsgård/Ungdomens hus där gymnasiesärskolan besöker fritidsgården två eftermiddagar/vecka med aktivitetsledning och värdskap från fritidsledare.</p>

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

Process: Budgetföljsamhet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Budgetföljsamheten mäts som avvikelse i procent, mellan årets prognoser och utfall	Genom att följa upp utfallet för verksamhetsområden mot budget	Uppföljning tillsammans med avdelningschef. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Månadsvisa uppföljningar med respektive avdelningschef för genomgång av prognos för respektive avdelning och dess enheter. Vid befarande underskott har handlingsplaner tagits fram.

Process: God redovisningssed följs

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Fakturahantering sker enligt lagar, riktlinjer och rutiner	Hantering av Utlägg	Samtliga underlag granskas på redovisningsenheten och arkiveras löpande. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Månadsvisa uppföljningar av inlämnade underlag har granskats av redovisningsansvariga. Redovisningsansvariga har gått igenom och följt upp samtliga utlägg att kvitto överensstämmer med underlaget, att syfte och ev. deltagare finns med och att uppsättningen av godkännare och attestant är uppsatt enligt delegationsordningen. Attestlistor uppdateras löpande och underlag arkiveras på enheten. Vid identifierade avvikelse kontaktas enheten för korrigerande eller komplettering, ex. att kvittot i original saknas eller att överordnad läggs till. Återkoppling med svar på åtgärder dokumenteras på enheten.
	Rapport fakturakontroller (TL014 och TL016)	Rapport fakturakontroller månatligen. Rättningar arkiveras. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Redovisningsansvariga har gjort månadsvisa uppföljningar i fakturaflödet på utvalda konton. Eventuella avvikelser rättas, dokumenteras och återkopplas med information, utbildningsinsatser samt support till enheterna.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process: Hantering av föreningsbidrag

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Presentera underlag till nämnd för rättvis bedömning av föreningsbidrag	Tydlighet vid utlysning och systematik vid kontroll av ansökningar	<p>Kontroll av ansvarig chef.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Inför utlysning om föreningsbidrag har underlag uppdaterats. Ansvarig handläggare har gått igenom inkomna ansökningar utifrån framtagna mallar. Ansvarig chef har fått en sammanställning av inkomna ansökningar och kontrollerat vilka föreningar som bedömts att få beviljat, delvis beviljat eller avslag på sin ansökan. Kontrollen genomfördes under våren 2021 i samband med att alla ansökningar kom in till förvaltningen och skickades vidare till nämnden för beslut. Ansvarig chef har även godkänt utbetalningar som genomförts efter att förening presenterat programrapport av genomförd aktivitet som de blivit beviljade.</p>

Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Följsamhet av Avtalstroheten	Uppföljning av Upphandlade avtal	<p>Avstämning med avtalsansvarig.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljningskontroller har visat på att det finns lokala avtal som saknar aktiv avtalsuppföljning samt att dokumentationen från uppföljningsmöten (minnesanteckningar/protokoll) inte är upprättad och inlagd i edok under avtalsärenden. Ett möte med upphandlingsstrateg och avtalsförvaltare genomfördes där man överenskommit en plan för avtalsuppföljning inklusive nödvändiga aktiviteter.</p>
Inköp via Inköpsystemet & upphandlade leverantörer	Kontroll att inköp gjorts av upphandlad leverantör & Kontroll av att fakturor stämmer med avtalade priser och villkor samt kontroll att inköp har gjorts via inköpssystemet	<p>Kontakt med berörda och avdelningschef.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroller har genomförts. Kontroller visar att systemnyttjandet, dvs hur stor del av inköpen som går via inköpssystemet i Agresso avviker en del. Upphandlingsstrateg återkopplar alla avvikelser till avdelningar och dess enheter.</p>

Process: Kompetensförsörjningsprocessen

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
All rekrytering sker enligt kompetensbaserad metodik	Granskning av annonser innan publicering	HR gör systematisk uppföljning vid genomgångar med chefer. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollen genomförd av HR-enheten. Vid varje annonseringstillfälle och innan publiceringen godkänns annonser med särskild behörighetsnivå i stadens rekryteringssystem.