

Handläggare
Safia Semega Janneh
Telefon: 08-5082843628436

Till
Skärholmens stadsdelsnämnd
2023-06-15

Yttrande över revisionsrapport 2022 för Skärholmens stadsdelsnämnd

- beslutsärende

Förvaltningens förslag till beslut

1. Stadsdelsnämnden godkänner yttrandet över årsrapport 2022.
2. Yttrandet skickas till stadsrevisionen.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat nämndens verksamhet för 2022 och har gjort följande bedömningar:

- Nämnden har i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt och delvis på ett ändamålsenligt sätt.
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten delvis varit tillräcklig.
- Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.
- Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. Nämnden har påbörjat ett arbete med samtliga rekommendationer.

Förvaltningen redovisar i ärendet vilka åtgärder som vidtagits och som planeras samt föreslår att nämnden överlämnar detta yttrande till stadsrevisionen.

Bakgrund

Stockholms stads revisionskontor granskar årligen varje nämnds verksamhet och överlämnar en årsrapport till kommunfullmäktige. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- verksamhet och ekonomi
- interkontroll
- räkenskaper

- uppföljning av tidigare års granskning

Ärendet

Verksamhet och ekonomi

Skärholmens stadsdelsnämnd bedöms från ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedöms nämnden delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts. Revisionskontorets granskning visar att det delvis finns grund för nämndens målbedömning för inriktningsmål 1 ”En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla”. Nämnden redovisar att flera av kommunfullmäktiges beslutade indikatorer uppnås delvis inom kärnverksamheten.

Under året har revisionskontoret genomfört granskning som omfattat stadens förebyggande arbete mot välfärdsbrott inom hemtjänst och daglig verksamhet. Några utvecklingsområden har identifierats, bland andra:

- nämndens förebyggande arbete mot välfärdsbrott

Internkontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har delvis varit tillräcklig, även 2021 bedömdes nämndens interna kontroll som delvis tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att nämnden har flera tidigare rekommendationer som inte åtgärdats samt brister i årets granskningar.

Årets granskningar visar bland annat brister avseende:

- efterlevnad NIS-direktivet
- individuppföljning av placerade barn, efter pandemin
- hemvårdsbidrag
- granskning av löneprocessen
- granskning av förtroendekänsliga poster

Brister avseende internkontroll har identifierats i samtliga granskningar.

Revisionskontoret bedömer att nämnden har under året arbetat aktivt med att utveckla en systematisk intern kontroll samt sprida kunskap inom förvaltningen avseende intern kontroll. Nämnden arbetar med systematiska kontroller i organisation, system, processer och rutiner och har vidtagit flertalet åtgärder för att förstärka och utveckla den interna kontrollen.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskning

I årsrapporten framkommer att revisionskontoret bedömer att nämnden har, delvis, vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. Nämnden har påbörjat ett arbete med samtliga rekommendationer bland annat språkutveckling i förskolan, kvalitetsledningssystem inom äldreomsorgen samt kontroll av personalakter och anställningsavtal. Dock återstår arbete innan de är fullt åtgärdade.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts i avdelningen för nämnd- och verksamhetsstöd i samarbete med övriga berörda avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

I detta avsnitt redovisas och kommenteras revisionskontorets rekommendationer.

Nämndens förebyggande arbete mot välfärdsbrott (rapport 1:2023)

Revisionskontorets rekommendationer:

- Utforma kontroller för att följa upp brukarnas närvaro på daglig verksamhet.
- Hitta former för informationsdelning inom förvaltningen i syfte att motverka välfärdsbrottslighet.
- Utveckla former inom förvaltningen för att på ett strukturerat sätt dokumentera och rapportera indikationer på välfärdsbrott.

Förvaltningens åtgärder:

Arbetet mot välfärdsbrott har behandlats i ett separat tjänsteutlåtande med dnr SKHLM 2023/64. Ärendet godkändes av Skärholmens stadsdelsnämnd den 27 april 2023. Svaren nedan är hämtade från utlåtandet.

- Inom socialtjänstavdelningen arbetar en avtalscontroller vars huvudsakliga uppdrag är att arbeta med att utreda och följa upp externa leverantörer inom vård- och omsorg. Under 2022 har arbetet i huvudsak involverat att granska externa hemtjänstleverantörer men planering finns att utöka uppdraget till att även innefatta andra insatser som exempelvis daglig verksamhet och personlig assistans.
- Förvaltningen har även inlett ett arbete med att intensifiera arbetet med systematiserad uppföljning och utvärdering av beviljade insatser hos brukare. En del av detta arbete är

kartlägga befintliga rutiner inom området samt utreda behovet av att upprätta nya och revidera befintliga rutiner och arbetssätt. Att även identifiera rutiner kring hur kontroll av närvaro på daglig verksamhet kan förbättras är en del av detta arbete.

- Förvaltningen har en framtagen och genomförd informations- och utbildningsplan gentemot prioriterade medarbetare, i syfte att dels höja kunskap och medvetenhet om välfärdsbrott, dels öka förmågan att förebygga och tidigt identifiera välfärdsbrott. Nyhetsbrev skickas ut till medarbetare med information om välfärdsbrott. Framtagen utbildning genomförs i grupp på arbetsplatsträffar.
- Förvaltningen arbetar aktivt med att följa stadens och nämndens riktlinjer avseende transaktioner till civilsamhället. Olika kontroller görs innan beslut om föreningsbidrag fattas. Kontroller dokumenteras och bifogas till utbetalningen. Förvaltningen har även inlett arbete med följsamhet mot ingångna lokala avtal för att tidigt upptäcka om leverantören inte agerar som utlovat. En del av detta arbete är noggranna och regelbundna uppföljningar av ställda och avtalade krav och tydlig dokumentation.

Efterlevnad NIS-direktivet

Revisionskontorets rekommendationer:

- Säkerställa ett systematiskt och riskbaserat informations-säkerhetsarbete i enlighet med bestämmelserna i NIS och stadens riktlinjer.

Förvaltningens åtgärder:

- Förvaltningen har identifierat nedan system som omfattas av NIS-lagen.
 - Beställningsportalen, LifeCare, NPÖ, ParaInn, ParaSoL, Pascal, Proceedo, Vodok
- Inga riskanalyser har utförts av dessa system
- Inga åtgärder har identifierats utöver de tekniska lösningar som finns för stadens nätverk som helhet och som hanteras av stadens leverantör av nätverkstjänster, STOKAB/S:t Erik Kommunikation AB.

En kontinuitetsplan för HSL-verksamhet finns framtagen och senast uppdaterad mars 2023.

Individuppföljning av placerade barn, efter pandemin

Revisionskontorets rekommendationer:

- Säkerställa att genomförandeplaner upprättas och används i uppföljning av samtliga ärenden.
- Ta fram rutiner för hur digitala mötet ska anpassas och genomföras.

Förvaltningens åtgärder:

- Checklistor för uppföljning i familjehem är utformade och går systematiskt igenom och dokumenteras efter samtliga uppföljningar. I dessa checklistor säkerställs att genomförandeplan följs upp utifrån hälsa, skolgång mm.
- Det var enstaka uppföljningsmöten som genomfördes digitalt under pandemin. Idag genomförs inga sådana möten. Samtliga uppföljningsmöten sker fysiskt på plats varför en rutin inte kommer att upprättas.

Hemvårdsbidrag

Revisionskontorets rekommendationer:

- Införa kontrollmoment för att säkerställa att bankkontonumret för utbetalning av hemvårdsbidraget tillhör den som blivit beviljat bidraget, i enlighet med stadens riktlinjer.
- Tydliggöra i dokumenterade rutiner för hur biståndshandläggarnas kontroll av hemvårdsbidragen ska ske i samband med de månatliga avstämningarna.
- Etablera rutiner för vad som gäller vid felaktiga utbetalningar och återkrav samt hur dessa ska hanteras.
- Införa löpande kontrollmoment i syfte att säkerställa efterlevnaden av riktlinjer och rutiner.

Förvaltningens åtgärder:

- Beställarenheten planerar att införa en ny rutin samt informationsbrev till de enskilda som beviljas hemvårdsbidrag. I informationsbrevet ska det framgå att personen ska lämna in aktuella kontouppgifter samt kontoöversikt som styrker vem som är innehavare till kontot. Åtgärden beräknas vara implementerad senast den 1 juni.
- Enligt rutin ska biståndshandläggare skriva ut en ersättningsrapport ur sociala system varje månad. I rapporten finns listor med samtliga individer som är beviljade hemvårdsbidrag. Varje handläggare går igenom

listan och säkerställer att de individer som finns med på listan är berättigade till hemvårdsbidraget.

Handläggaren granskar i journalsystemet om personen exempelvis varit mer än 14 dagar på sjukhus innevarande månad, i så fall ska bidraget reduceras.

Åtgärd genomförd.

- Förvaltningen har inlett ett arbete med att införa rutiner för kontroll av felaktiga utbetalningar och återkrav. I samband med detta ser förvaltningen även över eventuell information som klienten ska delges i samband med att bidraget beviljas. Av denna information ska den enskildes skyldigheter om att informera förvaltningen om ändrade förhållanden som kan påverka rätten till bidraget framgå. Åtgärden beräknas vara klar senast den 1 juni.
- Stående påminnelser om överskriden tid för hemtjänst samt kontroll av hemvårdsbidrag skickas ut varje månad av teamledare. Denna åtgärd har genomförts.
- Planerad åtgärd: listan (som nämns ovan) lämnas till senior handläggare som kontrollerar listan och lämnar den till administratör för utbetalning. Åtgärden beräknas vara klart till den 1 juni.

Granskning av löneprocessen

Revisionskontorets rekommendationer:

- Säkerställa att kontrollerna genomförs samt att det alltid finns en spårbarhet till vem som genomfört kontrollerna.

Förvaltningens åtgärder:

- Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att förbättra sina interna rutiner. Återkoppling på ev. avvikelser sker fortlöpande till ansvarig chef. Återkoppling på avvikelser vid internkontroll sker till personalchef. Rutinbeskrivning uppdateras fortlöpande vid behov.

Granskning av förtroendekänsliga poster

Revisionskontorets rekommendationer:

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

Förvaltningens åtgärder:

- Förvaltningen har under våren 2023 genomfört utbildning till administratörer som hanterar fakturor avseende

förtroendekänsliga poster. Utbildningen innehöll beskrivning av vad förtroendekänsliga poster är, reglerna kring dessa samt vilka rutiner som ska följas vid hanteringen. Utbildningstillfällena kommer att ges minst två gånger per år. Även nya chefer får denna information som en del av introduktionen för nyanställda.

- Förvaltningen utför systematiska kontroller av förtroendekänsliga transaktioner. Kontrollerna utförs samt dokumenteras månadsvis av redovisningsansvarig. Brister som upptäcks i kontrollerna återkopplas till respektive administratör. Resultatet av dessa kontroller diskuteras även på nätverksträffar med administratörer varje månad.

Jämställdhetsanalys

Ärendet berör kvinnor och män, flickor och pojkar i lika hög utsträckning. Därför genomförs ingen jämställdhetsanalys.

Patrik Åhnberg
Stadsdelsdirektör
Skärholmens
stadsdelsförvaltning

Stefano Prestinoni
Ansvarig
Skärholmens
stadsdelsförvaltning

Bilagor

1. Årsrapport 2022 – Skärholmens SDN

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Patrik Åhnberg, Stadsdelsdirektör	2023-05-24
Stefano Prestinoni, Ansvarig	2023-05-23