

**Handläggare**

Susanna Nytell

Telefon: 08-508 150 29

**Till**

Skarpnäcks stadsdelsnämnd

## Uppföljning av internkontroll 2019, Skarpnäcks stadsdelsnämnd

## Innehållsförteckning

<b>Bedömning av nämndens interna kontroll.....</b>	<b>3</b>
<b>Uppföljning av nämndens internkontrollplan .....</b>	<b>4</b>
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen .....	5
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort.....	5
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.....	6
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande.....	8
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser .....	8
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	9

## Bedömning av nämndens interna kontroll

### Analys

Skarpnäcks stadsdelsnämnd bedömer att den interna kontrollen under 2019 har varit tillräcklig.

Nämndens uppföljning av den interna kontrollen bygger dels på det arbete som följts upp inom ramen för väsentlighets- och riskanalys (VoR) och plan för intern kontroll. Utöver det används underlag från uppföljning av verksamheter internt och externt, uppföljning av avtal med aktörer som bedriver verksamhet på entreprenadavtal och det operativa arbetet inom förvaltningen. Nämnden har under 2019 utvecklat uppföljningen av verksamheter och tydliggjort den återkoppling som verksamheterna får i syfte att ge ett bättre stöd för fortsatt utveckling. Avtalsuppföljningen har utvecklats med tydligare systematik.

Planen för intern kontroll är upprättad utifrån väsentlighets- och riskanalysen. Nämndens arbete med intern kontroll är integrerat i verksamheternas löpande arbete, uppföljningen genomförs på enhets-, avdelnings- och förvaltningsnivå. Uppföljning och analys av åtgärder i väsentlighets- och riskanalys har genomförts i enlighet med anvisningar tillsammans med uppföljning och analys av kontrollaktiviteter i plan för intern kontroll. Nämnden har efter avslutad uppföljning noterat mindre avvikelser avseende arbetssätten *Orosanmälan, Barn och unga kommer till tals i förhandsbedömning, utredning samt insats* och *Rapportera risk för missförhållande och missförhållande i tillräckligt hög utsträckning*. Avvikelser och behov av fortsatt arbete som noterats vid uppföljning har dokumenterats och planerats för år 2020, hanterade åtgärder har dokumenterats.

Nämndens delegationsordning har reviderats enligt plan.



## Uppföljning av nämndens internkontrollplan

## Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort

Process:

### Utbetalning av försörjningsstöd.

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Utbetalningar via ICA-kort	Kontrollera att handlingsplanen är aktuell och att personal känner till denna och använder handlingsplanen.	Månatlig avstämning lämnas av redovisningen till enheten ekonomi och arbete  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Månatliga avstämmningar har skett under året fram till och med september. Vakans av redovisningsansvarigs funktion har inneburit ett avbrott i de månatliga avstämmningarna. Dock har under denna tid samtliga betalningsuppdrag gått igenom utan avvikelser och anmärkningar, vilket indikerar att processen nu är väl känd.

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

Process:

### Barnsäkerhet

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Orosanmälan	Uppföljning av handlingsplan efter gjord orosanmälan. Uppföljning av handlingsplan för rutiner vid orosanmälan.	Stickprov och intervju  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Kontroll har inte genomförts i enlighet med den planerade kontrollaktiviteten då ett nytt arbetsätt för arbetet med orosanmälningar initierades under året, då det ansågs öka barnets perspektiv i samband med orosanmälan och bemötandet av barnet därefter. Arbetsättet lyckades dock inte implementeras på verksamheterna då det inte ansågs vara praktiskt och inte heller uppnå önskad effekt gällande barnets perspektiv. En översyn har inletts av rutin och arbetsätt gällande orosanmälan som kommer att implementeras under kommande år, som bland annat syftar till att öka orosanmälningarna till socialtjänsten. Bedömningen är en mindre avvikelse då behovet av att utveckla arbetet kring orosanmälningar kvarstår.

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

Process:

##### **Barnperspektivet beaktas i ärenden där våld i nära relation förekommer**

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Barn och unga kommer till tals i förhandsbedömning, utredning samt insats	Avdelningen för individ- och familj har rutiner som säkerställer att barnperspektivet beaktas	Stickprov och intervju  <b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b> Intervjuer med samtliga berörda enhetschefer genomfördes i juni med uppföljning i november 2019. Tre av fyra enheter har genomfört kontroller och tagit fram nya rutiner och vägledningar i enlighet med planering. En enhet har genomfört kontroller men inte tagit fram den checklista för skyddsbedömning som bedöms behövas i verksamheten. Enheten har gjort en bedömning av konsekvenserna av att inte ha checklistan, bedömningen är att det inte får konsekvenser utifrån att enhetens medarbetare har lång erfarenhet. Checklistan är en kvarstående åtgärd och innebär en mindre avvikelse i kontrollaktiviteten.

Process:

## Lex Sarah- rapportering

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
<p>Rapportera risk för missförhållande och missförhållande i tillräckligt hög utsträckning</p>	<p>Verksamhetsuppföljning genomförs enligt årsplanering där verksamheternas arbete med lex Sarah- rapportering följs upp</p>	<p>Stickprov och intervju</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Utifrån genomförda intervjuer med enhetschefer och granskning av rutiner och inkomna lex Sarah-rapporter samt resultat av genomförda egenkontroller bedöms förvaltningens berörda enheter inte rapportera i tillräckligt hög utsträckning enligt förvaltningens lex Sarah- rutin och gällande rapporteringsskyldighet, även om antalet lex Sarah- rapporter ökat något under året jämfört med 2018. Samtliga enheter har under året haft genomgång på personalmöten av förvaltningens nya lex Sarah-rutiner samt kring lex Sarah- rapporteringsskyldigheten. Vidare har olika kompetenshöjande insatser genomförts under året som bland annat utbildning för chefer kring lex Sarah. Dessutom har förvaltningen under hösten påbörjat ett utvecklingsarbete kring avvikelshantering som kommer fortgå under nästkommande år. Under året har förvaltningen säkerställt att samtliga berörda enheter har med lex Sarah som en del i introduktionen för nyanställd personal. Enheterna har uppvisat att de påbörjat arbetet med att dokumentera samtliga av sina genomförda egenkontroller på ett systematiskt sätt. Fortsatt utvecklingsområde är att inom verksamheten dokumentera alla egenkontroller enligt årshjul där resultat, analys och åtgärder finns med för att kunna följa resultaten över tid och identifiera avvikelser. Utifrån att egenkontroller under året inte genomförts i tillräcklig utsträckning och avvikelshantering inte följts upp i tillräckligt hög grad för att kunna få en samlad bild av förvaltningens avvikelser kommer vidare kontrollaktiviteter, uppföljning och kompetenshöjande åtgärder genomföras under 2020.</p> <p>Den samlade bedömningen är att efter vidtagna åtgärder kvarstår mindre avvikelser, dessa har tagits med i internkontrollplan för 2020.</p>

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

Process:

#### Väsentlig information når inte fram och handläggning kan inte ske enligt ordinarie rutin på grund av tekniska problem

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Hantering av arbetsuppgifter med stöd av IT-system	Löpande genomgång av rutin kring att medarbetare ska ge behörighet till kollegor att kunna agera som ombud	<p>Stickprov och intervju</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Frågor kring behörighets- och lösenordsadministration har mailats till fyra enhetschefer varav tre har svarat. Stickprover har gjorts i behörighetssystemet för kontroll av antal personer som har behörighet att utföra behörighets- och lösenordsadministration i Sociala system.</p> <p>Enheterna har tillräckligt antal behörighets- och lösenordsadministratörer vilket bekräftas av både stickproverna och svaren från enhetscheferna. Stadsdelens övergripande rutiner följs och cheferna uppger inga problem med behörighets- och lösenordsadministrationen på sina enheter.</p>

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

Process:

#### Nämndens resurser används väl med fokus på resultat för invånare i Skarpnäck

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Följa upp och redovisa konsultkostnader löpande för ledningen.	Konsultkostnader	<p>Följa upp och redovisa kostnader för inhyrd konsult/personal</p> <p><b>Lägg till analys Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Vid varje månadsprognos följs kostnaderna för inhyrd personal/konsulter upp och analyseras. Det har redovisats för ledningsgruppen vid prognosmöten.</p>



### 3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process:

#### Arbete mot oegentligheter

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Aktuella rutiner och spridning av denna bland medarbetare	Stickprov på fakturor i Agresso och underlag	<p>Stickprov och intervju</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>I Agresso finns en kontrollfunktion som innebär att chefens inköp behöver attesteras av överordnad chef, som bedömer att inköpet är korrekt utifrån verksamhetens behov. Därefter går fakturorna igenom av ekonomiavdelningen. En sticksprovskontroll på tio slumpmässigt utvalda fakturor har genomförts. Urvalet finns i kontrollblanketten under G internkontroll 2019 Oegentligheter. Ingen avvikelse noterades.</p>

Process:

#### Följsamhet av ingångna avtal

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Upphandling	Stickprovskontroll mot avtal att fakturorna är korrekta och fullständiga	<p>Stickprov och intervju</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Kontot för konsultkostnader har kontrollerats för att säkerställa att inköpen har gjorts efter de avtal som staden har. De urval och stickprov som har gjorts finns sparade under G internkontroll 2019. Vid kontroll noterades det att enstaka inköp gjorts från andra leverantörer än de som staden har avtal med. Berörda chefer har fått information via brev. De aktuella beloppen var små och därför var bedömningen att det inte påverkade avtalstroheten i någon större utsträckning.</p>

Process:  
**IT -säkerhet**

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Säkerställa korrekta underlag i form av register för GDPR	Stickprov på de register som upprättas av enheterna som underlag för GDPR	<p>Stickprov och intervju</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Intervju med dataskyddsombud (191127) som beskrivit sina systematiska kontroller av enheternas arbete med att redovisa personuppgiftsbehandlingar. Under 2018, då GDPR-lagstiftningen infördes lämnade alla enheter in förteckningar över samtliga personuppgiftsbehandlingar. 2019 ska alla enheter se över sina förteckningar, kontrollera att de stämmer och skicka in eventuella uppdateringar. Detta kommer att ske i december. <i>(Lägg till text om resultat.)</i></p> <p>Dataskyddsombudet håller regelbundna utbildningar om personuppgiftsbehandling och personuppgiftsincidenter och bedömer att kunskapsläget inom förvaltningen överlag är bra, men utbildning och utveckling fortsätter.</p> <p>Under 2019 har åtta rapporter om personuppgiftsincidenter har skickats till datainspektionen under året. Utöver det har nio interna rapporter gällande personuppgiftsincidenter gjorts. Av de rapporter som skickats till datainspektionen gäller flertalet händelser som förvaltningen inte har haft rådighet över, exempelvis tekniska fel på leverantörstjänster och inbrott i verksamheter (förskola).</p>

Process:  
**Lönehanteringsprocessen**

Arbetsätt	Systematiska kontroller	Kontrollaktivitet
Kunskap om löneskulder genom obligatorisk utbildning i lönehantering. Introduktion för nya chefer. Rutin för löneskuld finns på samtliga enheter.	Stickprov görs per år via kontroll i LISA.	<p>Stickprov och intervju</p> <p><b>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</b></p> <p>Under året har förvaltningen arbetat för att säkerställa löneprocessen och därigenom minska onödiga lönekostnader och att rätt lön betalas ut till medarbetarna. Information och underlag har getts gällande löneskuldshantering/processen. Broschyrer har tagits fram för att enkelt kunna hitta information och förmedla till medarbetare. Uppföljning med de enheter som har högre nivå av felaktig lönehantering och stöd hur de kan hantera processen. Samt obligatorisk utbildning i Smart lönehantering för samtliga chefer. Arbetet visar har resulterat i något mindre kostnad för onödig lönehantering samt mindre löneskulder som dels minskar kostnaderna och säkerställer att rätt lön betalas ut.</p>