

Handläggare
Josefin Lokvist
Telefon: 0850812197

Till
Södermalms stadsdelsnämnd
16 juni 2020

Revisorernas årsrapport för Södermalms stadsdelsnämnd 2019

Yttrande till revisionskontoret, dnr 3.1.4-35/2020

Förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på revisionsrapporten.

Sammanfattning

Revisorerna för Södermalms stadsdelsnämnd har avslutat revisionen för nämndens verksamhet under år 2019. I årsrapporten redovisas resultat och bedömningar av revisionsårets granskningar samt hur rekommendationer från tidigare års granskningar har tagits hänsyn till.

Revisionens sammantagna bedömning är att Södermalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den samlade bedömningen, grundad på 2019 års granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Nämndens räkenskaper bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning och är i allt väsentligt upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

De granskningar som revisionen har genomfört under året visar på vissa utvecklingsområden. Förvaltningen kommenterar de rekommendationer som lyfts fram i årsrapporten.

Bakgrund

Revisionskontoret har överlämnat rapport nr 31, 2020 ”Årsrapport 2019” till Södermalms stadsdelsnämnd för yttrande senast den 30 juni 2020.

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande tre områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Revisionen har utförts enligt kommunallagen, andra tillämpliga lagar, reglementet för stadsrevisionen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktningen och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning av nämndens verksamhet. Bedömningen sker utifrån fastställda kriterier.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom stadsdelsdirektörens stab och kansli. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen och pensionärsrådet den 8 juni och i rådet för funktionshindersfrågor den 9 juni 2020.

Ärendet

I årsrapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån revisionsårets granskningar samt hur förvaltningen har tagit hänsyn till rekommendationer från tidigare års granskningar.

Verksamhet och ekonomi

Den sammantagna bedömningen är att Södermalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens ekonomiska utfall ligger i nivå med budget och det verksamhetsmässiga resultatet är i allt väsentligt förenligt med kommunfullmäktiges mål. Nämnden bör utveckla analysen när det gäller grunderna för bedömning av måluppfyllelse för såväl nämndmålen som fullmäktiges verksamhetsmål.

Under året har revisionen genomfört en granskning av stadens arbete rörande äldre med psykisk ohälsa. Granskningen visar bland annat att nämnden saknar ett systematiskt uppsökande arbete, att samtliga medarbetare inom hemtjänsten inte har information om det förebyggande arbetet samt att uppföljning och analys av den förebyggande verksamheten bör utvecklas. Nämnden rekommenderas att vidta åtgärder utifrån granskningens slutsatser.

En uppföljande granskning har gjorts avseende kvalitetsledningssystem inom äldreomsorgen. Den sammantagna bedömningen är att nämnden vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer. Det kvarstår för nämnden att säkerställa att berörda enheter dokumenterar genomförd egenkontroll i enlighet med den struktur som utarbetats.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på 2019 års granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är

en integrerad del i styrning och uppföljning och det finns i huvudsak systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen granskat nämndens interna kontroll inom en rad olika områden. Granskningarna avseende implementering av dataskyddsförordningen samt delegationsordning och återrapportering av delegationsbeslut visar på vissa utvecklingsområden. Det gäller bland annat styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen samt anmälan och systematisk uppföljning av delegationsbeslut. Revisionen har även genomfört granskningar avseende handläggning och dokumentation av LSS-ärenden i enlighet med DUR (uppföljning), behörighets- och attesthantering i Agresso, kontroll av löneutbetalningar, inköpsprocessen gällande köp av verksamhet och intäktprocessen gällande försäljning av verksamhet. Sammantaget bedöms den interna kontrollen i dessa granskade processer och rutiner vara tillräcklig.

Räkenskaper

Nämndens räkenskaper bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionen gör årligen uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer. Uppföljning under 2019 visar att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. Nämnden behöver säkerställa att samtliga delegationsbeslut anmäls samt utveckla den interna kontrollen gällande delegation.

Synpunkter och förslag

Förvaltningens uppfattning är att revisionens årsrapport ger en samlad och tydlig bild över de granskningar som revisionen genomfört av nämndens verksamhet under året. Det är glädjande att nämndens verksamhet i så många delar får positiva resultat och omdömen. De granskningar som revisionen har genomfört under året visar även på vissa utvecklingsområden. Förvaltningen arbetar kontinuerligt med att uppmärksamma och åtgärda de rekommendationer som revisionen lyfter fram. Nedan kommenterar förvaltningen de rekommendationer som lyfts fram i årsrapporten.

Verksamhet och ekonomi

Nämnden rekommenderas att utveckla analysen när det gäller grunderna för bedömning av måluppfyllelse för såväl nämndmålen som fullmäktiges verksamhetsmål. Förvaltningen har uppmärksammat rekommendationen och kommer att vidareutveckla arbetet med analyserna.

Äldre med psykisk ohälsa (rapport nr 3 2020)

Nämnden rekommenderas bland annat att utveckla ett systematiskt uppsökande arbete riktat mot äldre personer. Nämnden bör också säkerställa att biståndshandläggare i utredningar konsekvent beaktar och dokumenterar den enskildes situation när det gäller psykisk hälsa och välbefinnande samt följa upp samtliga biståndsbedömda insatser minst årligen. Nämnden rekommenderas även att utarbeta och implementera rutiner för samverkan med regionen inom berörda verksamheter.

Förvaltningen anser att revisionsrapporten pekar på viktiga utvecklingsområden. De rekommendationer som tas upp i rapporten har förvaltningen uppmärksammat och arbetar med för att åtgärda.

Nämnden lämnar ett särskilt yttrande över revisionsrapporten ”Äldre med psykisk ohälsa (rapport nr 3 2020)” den 16 juni 2020.

Kvalitetsledningssystem inom äldreomsorgen – uppföljning

Den sammantagna bedömningen är att nämnden vidtagit åtgärder utifrån rekommendationerna i 2017 års granskning. Nämnden rekommenderas att se till att berörda enheter dokumenterar genomförd egenkontroll på ett enhetligt sätt, i enlighet med den struktur som utarbetats.

Samtliga chefer inom äldreomsorgen har fått introduktion i hur den gemensamma egenkontrollmallen ska användas. Samtliga utförarverksamheter använder nu den gemensamma mallen för att dokumentera genomförd egenkontroll.

Intern kontroll

Implementering av dataskyddsförordningen (rapport nr 5 2019)

Granskningen visar att nämndens arbete med personuppgiftsbehandlingar inte är helt tillräcklig. Nämnden rekommenderas att utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen. Vidare bör nämnden informationsklassa sina informationstillgångar och regelbundet och systematiskt inventera sina personuppgiftsbehandlingar.

Förvaltningen anser att rapporten pekar på viktiga utvecklingsområden. De rekommendationer som tas upp i rapporten har förvaltningen uppmärksammat och arbetar med för att åtgärda. Förvaltningsledningen utsåg våren 2019 dataskyddsredogörare på respektive avdelning som ska arbeta operativt med frågorna. Det finns också ett dataskyddsombud som ska ha en rådgivande och reviderande roll. Det finns en framtagen uppdragsbeskrivning för dataskyddsredogörarna som behöver tydliggöras i organisationen. Även rollfördelningen mellan dataskyddsombud och dataskyddsredogörare behöver förtydligas i det vardagliga arbetet genom en tydligare styrning på förvaltningen. Dataskyddsarbetet behöver systematiseras, inte minst vad gäller inventeringen av personuppgiftsbehandlingsar. Ett sådant arbete ska påbörjas av dataskyddsombudet och involvera dataskyddsredogörarna.

Förvaltningen vill understryka vikten av övergripande samordning inom staden samt behovet av kompetenshöjande insatser som kommer fler till del inom verksamheterna. Det är tydligt, inte minst vid hantering av personuppgiftsbiträdesavtal och incidenter, att många frågor spänner över flera nämnders ansvarsområden och att samordning är centralt.

Delegationsordning – uppföljning

Den sammantagna bedömningen är att nämndens delegationsordning och återrapportering inte helt överensstämmer med kommunallagens bestämmelser. Det finns brister i anmälan av beslut till nämnden och granskningen visar också att nämnden inte har en systematisk uppföljning av delegationsbeslut för alla ärendegrupper. Nämnden rekommenderas att säkerställa att delegationsbeslut anmäls i enlighet med kommunallagens bestämmelser. Nämnden bör också utveckla den interna kontrollen avseende delegation.

Förvaltningens uppfattning är att anmälningar av delegationsbeslut i individärenden, fattade av tjänstepersoner på sociala avdelningen och avdelningen för äldreomsorg, uppfyller kommunallagens bestämmelser. Anmälningarna sköts systematiskt och automatiserat i och med att listorna dras ut ur verksamhetssystemet där samtliga beslut återfinns. Delegationsbeslut inom övriga verksamhetsområden, som ska anmälas direkt till nämnden, sköts idag inte med samma täta regelbundenhet och systematik. Det kan handla om beslut inom ekonomi och personal, för att nämna två stora ärendegrupper. Förvaltningen har nyligen förtydligat rutinen för dessa anmälningar vilket resulterat i att fler delegationsbeslut anmälts till nämnden.

Förvaltningen instämmer i revisionens rekommendation att den interna kontrollen avseende delegation bör utvecklas, både beträffande att beslutanderätten utövas korrekt och att besluten anmäls som de ska. I delegationsordningen skulle det kunna förtydligas i vilken form och med vilken regelbundenhet nämnden önskar få olika typer av beslut anmälda till sig. Utgångspunkten är att delegationsbeslut anmäls till nästkommande sammanträde, inte minst för att besluten ska vinna laga kraft så snart som möjligt. I vissa fall kan det ändå anses lämpligare att få besluten redovisade exempelvis kvartalsvis. I praktiken görs det så idag men tidpunkten är inte dokumenterad i delegationsordningen. Förvaltningen avser att göra en större översyn av delegationsordningen under hösten 2020 och därefter återkomma till nämnden med förslag på revideringar, bland annat avseende anmälningar av besluten.

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på revisionsrapporten.

Ann-Christine Jenvén
Stadsdelsdirektör

Bilagor

Årsrapport 2019 för Södermalms stadsdelsnämnd nr 31, 2020

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Ann-Christine Jenvén, Stadsdelsdirektör	2020-06-01