



Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Bilaga 7
Dnr:
1.2.1.-005/2017
Sid 1 (13)

Till

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Uppföljningsrapport för internkontrollplanen 2016 för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Inledning	3
Sammanfattande analys.....	4
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	5
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	6
1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla	8
1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar	9
3.3 Fler jobbar, har trygga anställningar och försörjer sig själva	9
3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar	10
4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor	11
4.4 Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention	11
4.6 Stockholm är en tillgänglig stad för alla	12
4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning	12

Inledning

I samband med verksamhetsberättelsen ska nämnden rapportera det arbete som bedrivits under året utifrån fastställd internkontrollplan.

Nämnden fastställde i samband med verksamhetsplan 2016 en internkontrollplan som syftar till att följa upp att det interna kontrollsystemet fungerar tillfredsställande inom nämndens verksamhetsområden.

Sammanfattande analys

Förvaltningen har genomfört samtliga, med ett undantag, kontroller angivna i internkontrollplanen. Utöver dessa kontroller har ytterligare granskningar och kontroller genomförts. Resultaten visar bland annat att barnperspektivet behöver utvecklas ytterligare vid utredning och dokumentation inom flera av förvaltningens verksamhetsområden. En tät övervakning och regelbundna kontroller av redovisning är fortsatt viktigt för att behålla kvaliteten i redovisningen liksom regelbunden kontroll och utbildning inom inköp och avtalstrohet.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

Inför verksamhetsplan 2016 uppdaterades och förändrades strukturen för dokumentation av väsentlighets- och riskanalys och därmed förändrades också underlaget för internkontrollplanen. Då tidplanen var knapp under hösten 2016 dokumenterades endast de viktigaste riskerna enligt den nya strukturen. Arbetet med riskbedömningar fortsatte därför under 2016. Avdelningarna har genomfört workshops och diskuterat risker, bedömningar och åtgärder. Inför 2017 finns en mer omfattande dokumentation av risker och bedömningar av risker utifrån diskussionerna.

Utöver arbetet med internkontrollplanen har även andra interna och externa kontroller genomförts under 2016. Nedan redovisas per avdelning ett urval av genomförda kontroller.

Avdelning förskola

Skolinspektionen gjorde under våren en tillsyn av förskoleverksamheten i Stockholms stad. Tillsynen har avsett huvudmannens samlade ansvarstagande för utbildningen inom skolformen förskola.

Vid granskningen har Skolinspektionen bedömt två huvudområden, förutsättningar för utbildningen vid förskoleenheterna samt utveckling av utbildningen vid förskoleenheterna.

Tillsynen visade att huvudmannen huvudsakligen uppfyllde de faktorer som bedömts. Det handlade till exempel om att erbjuda förskoleplats, barngruppernas sammansättning och storlek, modersmålsarbetet samt kvalitetsarbetet och att fördelning av resurser görs utifrån barns olika förutsättningar. Tillsynen visade dock att huvudmannen hade brister i arbetet med att ta emot anmälningar från förskolechefer om angivna kränkningar mot barn. En ny rutin samt blanketter för anmälning, utredning, åtgärdsplan och utvärdering har därför tagits fram och implementerats.

Internkontroll Individ och familjeomsorgen barn och unga

Interngranskning har genomförts av hur Utredningsenheten inom Individ och familjeomsorgen barn och unga hanterar och dokumenterar i 10 slumpvis utvalda ärenden som berörde våld i nära relation. Sammantaget kan det konstateras att detta är ett utvecklingsområde då det i vissa fall framkom att uppgifter som berör den våldsutsatta vårdnadshavaren fanns med i barnets akt, vilket medför att den våldsutövande vårdnadshavaren kan ta del av den informationen. Det våld som barnet uppges ha varit med om finns i flera fall inte dokumenterat.

Med anledning av det stora underskottet inom avdelningen har extra kontroller genomförts med hjälp av ekonomiavdelningen och personalavdelningen avseende bland annat personalkostnader och kostnader för inhyrd personal. Syftet har bland annat varit att säkerställa att informationen är korrekt och att inte tjänster bemannas dubbelt samt att få kontroll över de ökande personalkostnaderna.

Internkontroll Individ och familjeomsorgen vuxna

Internkontroller som genomförts inom missbruksvården visar att en utveckling skett gällande att dokumentera barnets situation. Internkontroller som gjorts inom försörjningsstödet visar att det är ett utvecklingsområde att dokumentera barnens situation.

Granskningar Beställaravdelningen

Stockholms stads revisorer har genomfört två granskningar inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning under 2016. Det gällde granskning av dokumentation och handläggning enligt DUR för personer med funktionsnedsättning och en uppföljande granskning av stöd för närstående som vårdar/stödjer anhöriga. Resultatet gällande granskning av dokumentation presenteras i revisorernas årsberättelse nästa år. Muntlig och skriftlig återkoppling har dock erhållits. Revisorerna anser att nämnden tillämpar stadens anvisningar för DUR men att brukarperspektivet i vissa fall inte beskrivs tydligt i utredningen.

Nämnden bedöms ha rutiner för att säkerställa att handläggning och dokumentation sker i enlighet med DUR för personer med funktionsnedsättning. Nämnden rekommenderas utveckla en systematisk kvalitetssäkring av DUR-metodiken, framför allt avseende den enskildes uppfattning om sina behov och hur dessa kan tillgodoses. Genomförd kvalitetssäkring bör även dokumenteras. Förvaltningen inväntar revisorernas årsrapport för att få tydligare vägledning i vad som avses här.

Granskning av stöd för närstående som vårdar eller stödjer anhöriga var en uppföljning av hur rekommendationer som lämnats i en tidigare revisionsrapport har implementerats. Den tidigare granskningen visade att stadsdelsnämndernas och äldrenämndens styrning, uppföljning och kontroll av insatserna för anhöriga/närstående behövde utvecklas. Enskede-Årsta-Vantör ingick inte i den tidigare granskningen. Resultatet väntas i revisorernas årsrapport.

Internkontroller Beställaravdelningen

Beställarenheten för funktionsnedsatta och socialpsykiatri

En granskning av om barnperspektivet beaktats i utredningen har genomförts inom beställarenheten för funktionsnedsatta och socialpsykiatri i totalt 46 ärenden. Av de åtta barnärenden (barn/unga mellan 12-20 år) som granskades framkom i fem av dessa att barnet/den unge fått information om insatsen. Vilken hänsyn som har tagits till barnets synpunkter framkom på olika sätt i de granskade utredningarna. Inom socialpsykiatri granskades 18 ärenden och inom vuxna med funktionsnedsättning 22 ärenden. Beaktande av barnperspektiv framkom i låg utsträckning, 28% inom funktionsnedsättning och 53% inom socialpsykiatri.

Granskningen genom stickprov av 18 genomförandeplaner inom socialpsykiatri och 29 inom funktionsnedsättning visade att det inte alltid framgår vad, när och hur insatserna ska utföras och att brukarens delaktighet vid upprättande av genomförandeplanen framgår. Resultatet av granskningarna har presenterats och diskuterats på APT. Då bestämdes att en satsning skulle göras för att förstärka barnperspektivet. En metoddag genomfördes om hur barnperspektivet kan beaktas och beskrivas i utredningarna. Några medarbetare har deltagit i de utbildningsdagar på temat barn som anhöriga som stadens anordnat. Önskemål finns från flera medarbetare att få delta i en sådan kommande utbildning.

Under mars månad 2016 påbörjades internkontroll av att aktuellt avgiftsbeslut finns. Kontroll sker fortlöpande eftersom nytt avgiftsbeslut måste fattas när ny beställning av insatser görs.

Beställarenheten för äldreomsorg

Granskning genom stickprov har genomförts av om den enskilde varit delaktig vid upprättande av sin genomförandeplan. Totalt har 80 genomförandeplaner granskats. Samtliga har deltagit. I 67 av dessa, 39 kvinnor och 28 män, har den enskilde deltagit själv medan i övriga ärenden har genomförandeplanen upprättats med den enskilde tillsammans med god man/närstående.

Dessutom har dokumentationen i personakt granskats genom stickprov i ett fåtal ärenden. Resultatet påvisade inga brister.

Egenkontroll och granskning inom Avdelning Egen regi:

Enheterna inom Avdelning Egen regi har själva ansvarat för egenkontroll av sin verksamhet. I samband med uppbyggnaden av Enskede Årsta Vantörs ledningssystem i ILS-webben kommer avdelningens utredare systematisera enheternas egenkontroller så att resultatet av dessa synliggörs direkt i ILS-webben. Detta arbete har påbörjats, men kommer att pågå under hela 2017.

Uppföljningen av nämndens internkontrollplan redovisas nedan.

Internkontroller Ekonomiavdelningen

Ett av ekonomiavdelningens uppdrag är att löpande genomföra internkontroller. Till exempel kontrolleras bokföringen månadsvis avseende momsfrågor, attest och bilagor till förtroendekänsliga poster i ekonomisystemet Agresso och inköp kontrolleras inköp via Agresso inköpsmodul angående avtalade produkter och inköpsstatistik.

1.2 Tidiga sociala insatser skapar jämlika livschanser för alla

Process:

Myndighetsutövning

Arbetsätt:

Handläggning av inkomna ansökningar om bistånd

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Biståndsbeslut enligt SoL och LSS som ej verkställts inom tre månader	 Biståndsbeslut som ej verkställts inom tre månader medför vite			 Avstämning av inlämnade uppgifter inför rapportering till IVO.	Avslutad
				 Kontroll av att den enskilde fått erbjudande varannan månad och att detta journalförts.	Avslutad
		 Avstämning av lämnade uppgifter för att säkerställa att alla ej verkställda beslut rapporteras.	Ingen avvikelse		

Det strukturerade arbetssättet har lett till att beslut bevakas, verkställs alternativt rapporteras. Handläggarna söker aktivt platser utanför LOV. Frågan om hantering /erbjudande av plats har lyfts till socialförvaltningen.

1.3 Stockholm är en stad med levande och trygga stadsdelar

Process:

Tobak- och folkölstillsyn

Arbetssätt:

Tillsynsbesök

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Uppföljning och avstämning	 Tillsynsansvarig hinner inte genomföra tillsyn i hela stadsdelsområdet			 Regelbunden uppföljning och avstämning	Avslutad

Alkohol- och tobakstillsyn har genomförts på samtliga butiker i stadsdelsområdet som vid årets början var nittio. Minst ett besök per butik har genomförts. I augusti 2016 fick förvaltningen tillsynsbesök av länsstyrelsen som granskade förvaltningens tillsyn av tobak och folköl med godkänt resultat. Ett tillsynsärende öppnades under 2016 som kommer att behandlas på nämnden i mars 2017.

3.3 Fler jobbar, har trygga anställningar och försörjer sig själva

Process:

Tillhandahålla platser för kommunala visstidsanställningar

Arbetssätt:

Förfrågan om arbetsplatser

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Genomgång av antalet platser	 Platserna räcker inte till				

Det har under året varit svårt att hitta arbetsplatser som motsvarar behovet hos arbetstagaren. I jämförelse med 2015 har antalet anställda ökat med 16 personer. Anställningsformen konkurrerar också med andra anställningsformer. För att få fler platser för kommunala visstidsanställningar har det under året skickats ut upprepade förfrågningar till verksamheterna om att ta emot aspiranter.

3.5 Stockholms stads ekonomi är långsiktigt hållbar

Process:

Ändamålsenlig och rättvisande redovisning

Arbetsätt:

Månadsbokslut

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetsätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Investeringsredovisning	 Investeringar bokförs felaktigt på driften och därmed följs inte lagar och rekommendationer			 Information, utbildning samt löpande kontroller.	Avslutad
Kontroll av kostnader för representation	 Att felaktigheter inte upptäcks			 Regelbunden uppföljning och avstämning.	Avslutad

Investeringsredovisning

Under 2016 har stort fokus legat på att kontrollera investeringsredovisningen avseende val av kontering och budget att bokföra den mot. Förvaltningen har även tagit fram en ny rutin gällande investeringar för att underlätta uppföljning och kontroll över inköp och budget. Samtliga investeringar ska meddelas Ekonomiavdelningen och godkännas av Ekonomichefen innan inköp. Detta har lett till en större kontroll över gjorda investeringar. Förutom gjorda efterkontroller har Ekonomiavdelningen även jobbat med information och utbildning om inköp som räknas som investering, exempelvis prisbasbelopp, syfte och beräknad livslängd.

Utöver detta har Ekonomiavdelningen genomfört regelbundna kontroller över bokförda fakturor i ekonomisystemet om de är konterade mot investering eller drift, utsökning har skett på typ av kostnad och belopp. En större kontroll genomfördes under hösten 2016 där förvaltningen korrigerade ett antal fakturor som bokförts på driftskonto men avsåg investering.

Kontroll av kostnader för representation

I april 2016 tog Enskede-Årsta-Vantör Sdf fram en ny representationspolicy för att motsvara den policy som beslutades av kommunstyrelsen i december 2015, där större restriktioner är införda bland annat avseende inköp av alkohol vid intern representation. I samband med detta har utbildnings- och informationsinsatser genomförts för att uppdatera medarbetare och chefer på de nya reglerna. Efterföljande kontroll av representation- och andra förtroendekänsliga poster har vid ett flertal tillfällen genomförts under året via kontroll i Agresso av kontering och bifogade underlag. Sedan Oktober 2016 köper förvaltningen denna kontroll som en tilläggstjänst av Serviceförvaltningen, att kontering, attest och bilagor är utförda enligt anvisningar. Vid bristfälliga underlag har korrekta underlag efterfrågats och parats ner i Agresso i efterhand.

Under året har extra kontroller genomförts av förtroendekänsliga poster. Till exempel har serviceförvaltningen kontrollerat att syfte och deltagarförteckning har funnits bifogade innan fakturor för representation och kurser har gått till betalning.

Övriga kontroller avseende månadsbokslut och redovisning

Utöver kontroll av investeringsredovisning och representation har löpande kontroller genomförts i samband med månadsbokslut och tertial- och årsbokslut i form av avstämning av balanskonton och underlag samt löpande kontroll över attestförteckningen.

4.2 Stockholms stad är en bra arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Process:

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetssätt:

Åtgärder

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Lokal samverkansgrupp.		 Uppföljning av åtgärder för arbetsmiljö	Ingen avvikelse		

Sammanställning och analys av arbetsskador genomfördes inför T1. Sammanställning för helåret redovisades i FG i januari 2017. Utbildning med obligatorisk dipolmering ges regelbundet inom arbetsmiljö. Skyddsronder genomförs regelbundet, APT hålls på alla arbetsplatser. Medarbetarenkät och psykosocial skyddsron med förslag på åtgärder görs varje år.

4.4 Stockholm är en stad som respekterar och lever upp till barnets rättigheter i enlighet med FN:s barnkonvention

Process:

Barn kommer till tals och är delaktiga i utredningar/insatser

Arbetssätt:

Olika metoder används, så som BBIC och Trappan. Inom beställare funk och socpsyk genomförs kollegial granskning

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Inom Avd IOF, barn och unga mäts antal barnsamtal till T1, T2 och VB.		 Verksamhetscontroller inhämtar statistik till T1, T2 och VB	Ingen avvikelse		

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
		Analys På grund av chefsbyte finns ingen tillförlitlig statistik men barnsamtal sker i mycket hög utsträckning.			

4.6 Stockholm är en tillgänglig stad för alla

Process:

Myndighetsutövning

Arbetssätt:

Handläggning av inkomna ansökningar om bistånd

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Biståndsbeslut enligt SoL och LSS som ej verkställts inom tre månader	 Biståndsbeslut som ej verkställts inom tre månader medför vite			 Avstämning av inlämnade uppgifter inför rapportering till IVO	Avslutad
				 Kontroll av att den enskilde fått erbjudande varannan månad och att detta journalförts.	Avslutad

4.8 Offentlig upphandling utvecklar staden i hållbar riktning

Process:

Upphandling och inköp

Arbetssätt:

Inköp sker från avtalade leverantörer.

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
--	------------------	--	--------	--------	--------

Löpande kontroll/Systematiska kontroller	Oönskad händelse	Uppföljning av arbetssätt/löpande kontroll	Status	Åtgärd	Status
Kontroll av genomförda inköp.	 Inköp sker utanför avtalen samt ej via avsedd inköpsmodul			 Översyn av hantering av inköpskort samt information och utbildning	Avslutad

Kontroll av inköp via Agresso Inköpsmodul

Statistik avseende inköpsmodulen har tagits fram och skickats ut månadsvis till samtliga chefer för uppföljning. För enheter som inte har nått upp i målet om att 67 % av inköpen genom inköpsmodulen har ansvarig chef fått påminnelse och information om detta.

Kontinuerligt mailas viktig information ut till verksamheterna vid nyheter som berör inköpsmodulen.

Uppföljning av inköp av möbler

En särskild internkontroll av följsamhet gentemot möbelavtalet som finns i förvaltningen har gjorts genom kontroll av bokförda fakturor. De enheter som avvikit från avtalade leverantörer och avtalade produkter har kontaktats och förklaring har getts. Där avtalet har brutits gentemot leverantör avser det små inköp som ligger utanför de avtalade produkterna.

Kontroll av underlag och inköp via betalkortet First Card

En större kontroll av underlag till utlägg via inköpskort, First Card, har genomförts för kortinnehavare inom hela förvaltningen. Samtliga kvitton för samtliga verksamheter har begärts in och stämts av mot skickade fakturor. Där kvitton saknas har kortinnehavaren kontaktats och ombetts skicka in kvitto eller kvittokopia, alternativt sätta in motsvarande summa pengar på förvaltningens plusgirokonto. Resultatet visar att inköp görs med små summor från en varierad mängd leverantörer, mycket avser livsmedel som skulle kunna beställas via Agresso inköpsmodul.