

Handläggare
Joanna Millares Rosell
Telefon: 08-508 25 402**Till**
Socialnämnden
2022-06-14

Årsrapport 2021 för Socialnämnden

Yttrande till stadsrevisionen

Förvaltningens förslag till beslut

1. Socialnämnden godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som yttrande till Revisionskontoret över årsrapport 2021.
2. Socialnämnden överlämnar tjänsteutlåtandet till kommunstyrelsen.

Fredrik Jurdell
Socialdirektör

Sammanfattning

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolag. Stadsrevisionen har granskat socialnämndens ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Sammantaget bedöms att socialnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt. Nämnden bedöms i huvudsak ha en ändamålsenlig styrning och uppföljning avseende granskade områden. Av revisionens granskning har utvecklingsområden identifierats och nämnden kommer att åtgärda dessa i enlighet med rekommendationerna i rapporten. De väsentligaste utvecklingsområdena som revisionen tar upp i rapporten och som nämnden rekommenderas att åtgärda är avseende idéburet offentligt partnerskap, bland annat att säkerställa uppföljningen av aktiviteter och åtaganden inom partnerskapet, att utveckla uppföljning av HVB-verksamheter samt att säkerställa att det finns en följsamhet till lagen om offentlig upphandling (LOU) och stadens regelverk.

När det gäller åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar är de väsentligaste rekommendationer som återstår att genomföra bland annat implementering av dataskyddsförordningen och säkerställande av att delegationsbeslut anmäls till nämnden.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolag. Stadsrevisionen har granskat socialnämndens ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Revisorerna i revisorsgrupp 3 har avslutat revisionen av socialnämndens verksamhet under 2021. Stadsrevisionen har överlämnat Årsrapport 2021 för yttrande.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom ekonomienheten i samarbete med övriga berörda enheter. Förvaltningsgruppen har tagit del av ärendet den 8 juni och funktionshinderrådet har haft möjlighet att ta del av ärendet den 9 juni.

Ärendet

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedömer revisionen att socialnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att nämndens resultat är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt att lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Nämnden har avrapporterat resultat av beslutade mål.

Stadsrevisionen bedömer att redovisningen ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse och att nämndens verksamhetsmässiga resultat för 2021 i allt väsentligt är förenligt med de mål som kommunfullmäktige fastställt. Nämnden redovisar att den bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges tre inriktningsmål och att samtliga av fullmäktiges tolv verksamhetsmål som berör nämnden uppfylls. Avvikelser redovisas på vissa indikatorer, främst under verksamhetsmålen 1.4 "I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet" och 3.2 "Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna". Avvikelser för indikatorerna har förklarats av nämnden och revisionskontoret bedömer att det finns grund för nämndens målbedömning.

Under året har revisionskontoret genomfört granskningar som omfattat styrning och uppföljning av idéburet offentligt partnerskap samt budget- och skuldrådgivning. Några utvecklingsområden har identifierats avseende idéburet offentligt partnerskap, bland annat att säkerställa uppföljningen av aktiviteter och åtaganden inom partnerskapet. När det gäller granskningen av nämndens budget-

och skuldrådgivning bedömer revisionskontoret att budget- och skuldrådgivningen ges i enlighet med fullmäktiges budgetuppdrag och stadens riktlinje.

När det gäller ekonomiskt resultat bedöms nämnden ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet har uppnåtts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen 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. Vidare finns i huvudsak systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionskontoret genomfört granskningar som omfattat attesthantering i Agresso, löneprocessen samt leverantörsregister och leverantörsutbetalningar. Sammantaget bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig i granskade rutiner.

Granskningar har även utförts avseende placeringar av barn och ungdomar på HVB, inköpsprocessen, förtroendekänsliga poster samt intäktsprocessen. Vissa utvecklingsområden har identifierats, bland annat att nämnden bör utveckla uppföljning av HVB-verksamheter. Vidare bedömer revisionen att nämnden behöver säkerställa att det finns en följsamhet till lagen om offentlig upphandling (LOU) och stadens regelverk.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskningar

Revisionskontoret bedömer att nämnden delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionskontorets rekommendationer. De väsentligaste rekommendationer som återstår att genomföra gäller bland annat implementering av dataskyddsförordningen och säkerställande av att delegationsbeslut anmäls till nämnden.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen har under året påbörjat arbetet med att ta fram åtgärder i enlighet med de rekommendationer som lämnats av revisionen i granskningarna. Förvaltningen redovisar nedan kommentarer på de lämnade rekommendationerna från 2021 och de återstående från tidigare års granskningar.

Årlig och fördjupad granskning	
Rekommendation gällande:	Kommentar:
Nämndens delegationsordning (2019) Nämnden bör säkerställa att samtliga erforderliga beslut från nämnd till delegat finns på plats i enlighet i kommunallagen, att rätt delegat fattar beslut samt att delegationsbeslut anmäls i enlighet med kommunallagens bestämmelser. Rekommendation kvarstår. Nämnden bör ha en systematisk uppföljning av delegationsbeslut för alla ärendegrupper. Rekommendation kvarstår.	En ny text har lagts in i delegationsordningen från 1 mars 2022. Tillägget handlar om att beslut som inte anmäls till nämnden ska protokollföras särskilt om beslutet får överklagas enligt bestämmelserna i 13 kap kommunallagen och att den tjänsteperson som fattar beslut enligt delegation ansvarar för att beslutet också anmäls till nämnden. En ny rutin kommer att införas våren 2022 om att två gånger per år skicka ut information om anmälan av delegationsbeslut till nämndens chefer.
Förtroendekänsliga och ledningsnära poster (2020/2021) Nämnden bör säkerställa att stadens anvisningar och regler följs gällande redovisning av transaktioner som avser resor, konferenser, utbildning samt representation.	En rutin infördes år 2021 om att alla fakturor på konton för representation passerar administratör på ekonomienheten för extra kontroll.
Inköpsprocessen (2021) Nämnden bör säkerställa att avtalade villkor följs samt att det finns tillräckliga underlag för att säkerställa detta. Nämnden bör säkerställa att konteringen är korrekt. Nämnden bör säkerställa att betalning sker vid rätt tidpunkt. Nämnden behöver säkerställa att det finns en följsamhet till lagen om offentlig upphandling (LOU) och stadens regelverk.	För att säkerställa att betalning sker vid rätt tidpunkt skickas en "jagningslista" regelbundet ut med de fakturor som inte är attesterade till ansvariga. Ekonomienheten genomför även avtalsuppföljning regelbundet. Nämnden har under 2021 anställt inköpsstrateg som bland annat kommer att utbilda chefer och medarbetare om inköp, samordna interna nätverk inom området samt följa upp systemutnyttjande och genomföra lokala inköpsanalyser med syfte att öka avtalstrohet och samordna inköpen på ett effektivt sätt.

Intäktprocessen (2021) Intäktprocessen Nämnden bör säkerställa att fakturering sker i enlighet med överenskomna villkor/ avtal.	En generell rutin för nämnden togs fram år 2020-2021 samt att enheter har uppmanats att ta fram lokala rutiner för sina respektive verksamheter. Fler frågor kring intäktprocessen har lagts till i internrevisionens frågor inför 2022.
Implementering av dataskyddsförordningen (2019) Nämnden bör utveckla sin styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen. Rekommendation kvarstår. Nämnden behöver informationsklassa sina informationstillgångar. Rekommendation kvarstår. Nämnden bör regelbundet och systematiskt inventera sina personuppgiftsbehandlingar. Rekommendation kvarstår.	Vid nya infoklassningar samt vid nya förteckningar informerar DSO löpande om samtliga delar vilka behöver vara kompletta inom ramen för nya registreringar. Generellt sett ökar kunskapen inom organisationen vilket innebär att registerförteckningarna blir mer fullständiga på lång sikt. Ansvariga för vissa registreringsförteckningar vilka varit bristfälliga i stor utsträckning har kontaktats av DSO för att revidera och uppdatera aktuell/aktuella förteckningar. Majoriteten av registreringarna är korrekta, men en del (främst de som gjorts före år 2021) behöver uppdateras främst avseende ändamål och laglig grund. Dessa har anpassats för att nå upp till de krav som GDPR ställer. Förfarandets vis kommer, utifrån kvalitetskontroll i registerförteckningen, stickprovskontroller att utföras av DSO för att säkerställa att verksamheten använder kvalificerad rättslig grund. Dataskyddsombudet genomför därutöver en årlig genomgång av registret i syfte att kontrollera att uppgifterna är uppdaterade. DSO ansvarar för att påminna om behov av översyn och revidering samt att kontrollera vilka

	eventuella ändringar som görs av verksamheten.
Uppföljning av utförare av korttidstillsyn LSS (2020) Nämnden bör tydliggöra ansvaret för uppföljning av utförare av korttidstillsyn. Rekommendation kvarstår. Nämnden bör säkerställa att samtliga utförare av korttidstillsyn följs upp, oavsett regiform. Rekommendation kvarstår.	Rekommendationerna följs upp under 2022. Nämnden har ännu inte påbörjat arbetet.
Styrning och uppföljning av idéburet offentligt partnerskap (2021) Nämnden bör överväga att förtydliga befintlig rutin för idéburet offentligt partnerskap genom att komplettera initieringsfasen med en gemensam identifiering av samhällsutmaningen. Dialogen bör dokumenteras och vara en del av underlaget inför beslut om fortsatt utredning. Nämnden bör tydliggöra grundprinciperna i idéburet offentligt partnerskap i de skriftliga överenskommelserna genom att beskriva den gemensamma samhällsutmaningen och lösningen samt på vilket sätt denna är ett led i förverkligandet av ett politiskt beslutat program eller plan. Nämnden bör säkerställa att de aktiviteter och åtaganden som planeras inom partnerskapet är väsentliga för lösningen av samhällsutmaningen och möjliga att följa upp.	Rekommendationerna följs upp under 2022. Uppdatering av en rutin pågår och arbetet leds av stadsledningskontoret. Det ska endast finnas en gemensam rutin för hela staden.

Placeringar av barn och ungdomar på HVB (2021) Nämnden bör utveckla uppföljning av HVB-verksamhet.	Rekommendationen följs upp under 2022. Arbetet pågår inom ramen för ett pilotprojekt som styrs av nämndens avdelning för stadsövergripande sociala frågor. Ett PM har sammanställts och redovisats till socialroteln i maj avseende detta.
--	--

Förvaltningen föreslår att socialnämnden hänvisar till tjänsteutlåtandet som yttrande till stadsrevisionen.

Bilaga

1. Årsrapport 2021, Socialnämnden