



UPPFÖLJNING AV INTERNKONTROLLPLAN 2011

Norrmalms stadsdelsnämnd fastställde i samband med verksamhetsplanen en plan för intern kontroll för Norrmalms stadsdelsförvaltning år 2011.

Stadens integrerade system för ledning och uppföljning, ILS, är utgångspunkt för styrning och uppföljning av stadsdelsnämndens verksamhet och ska säkerställa god kvalitet, god miljö och effektiv resursanvändning inom fastställd budget. Intern kontroll är ingen egen funktion utan ska integreras i verksamhetens normala arbets- och ledningsprocesser. Det måste vara tydligt för alla som dagligen möter kunder/brukare vilka samband som finns mellan verksamhetsmål, kvalitet, ekonomi och miljö.

Flera av de områden som identifierats i nämndens risk- och väsentlighetsanalys som angelägna ur ett internkontrollperspektiv har följts upp i tertialrapporter. Detta gäller t.ex. måluppfyllelse, kvalitet och ekonomi. Även andra områden följs upp under året enligt särskilda rutiner t.ex. arbetsmiljö och klagomålshantering.

I internkontrollplanen för 2011 beslutades att följande rutiner/processer särskilt skulle granskas.

- Sjukfrånvaro.
- Anskaffning av varor och tjänster.
- Dokumentation och utredning enligt LSS, SoL, LVU och LVM
- Fakturahantering
- Information i Jämför service.
- Lönerapportering.
- Uppföljning av ekonomi och verksamhet.
- Uppföljning av entreprenader.
- Uppföljning av kostnader och intäkter.



Bilaga 7

Sjukfrånvaro

Under hela 2011 har regelbundna uppföljningar av sjukfrånvaro gjorts inom alla enheter och avdelningar samt i ledningsgruppen på Norrmalm. Rapporter tas fram varje månad och analyseras av respektive chef samt HR-konsult. Minst fyra gånger per år hålls uppföljningsmöten för både den korta och den långa sjukfrånvaron. Mötena hålls tillsammans med avdelningschefer, enhetschefer, och HR-konsulter. En företagsläkare har anlitats och funnits tillgänglig på förvaltningskontoret varannan tisdag för konsultationer. Hela förvaltningen har sänkt den totala sjukfrånvaron från 6,8 % till 5,9 %.

Inom förskolan har en arbetsgrupp tittat på arbetsbelastningen i förskolan för att hitta de bakomliggande orsakerna och arbetet med detta fortsätter även under 2012.

Anskaffning av varor och tjänster

I augusti 2011 trädde ett nytt ramavtal för städning i kraft. Vid kontroll av köptroheten mot avtalet kan konstateras att 94 % av städning utförs av entreprenören som är rangordnad som nummer ett i upphandlingen. Resterande delar är enstaka inköp av städ som avser särskilda tillfällen.

En kontroll av avtalstrohet vid livsmedelsinköp har genomförts. Av alla livsmedelsinköp t.o.m. oktober var 92 % inköpta enligt gällande avtal med Menigo Foodservice AB och Servera R&S AB.

Dokumentation och utredning enligt LSS, SoL, LVU, LVM

Under sommaren anlätades en extern konsult för genomgång av personakterna inom funktionsnedsättning. Cirka hälften av vuxenakterna och samtliga barnakter granskades. Granskningen visade att handläggningen i vuxenakterna håller tämligen hög kvalitet avseende de rättsliga förutsättningarna. Besluten varierar avseende de juridiska motiveringarna med ett spann från måttlig till hög underbyggnad. Vissa beslut och bedömningar kan stärkas i sin juridiska underbyggnad. Granskningen visar på att i stort sett samliga nyare beslut har fattats i linje med lagstiftning, förarbeten och rättspraxis och stadens riktlinjer. För barnakterna visade genomgången att handläggningen håller hög kvalitet avseende rättsliga förutsättningar och besluten var juridiskt väl underbyggda. Beslutsmotiveringar formuleras i linje med lagtext, förarbeten och rättspraxis har en hög nivå av juridiskt väl underbyggda beslutsmeningar och beslutsmotiveringar. Vuxenhandläggarna har genomfört kollegial aktgranskning vid två tillfällen under året, vilka också är dokumenterade. Under hösten märktes en tydlig förbättring av resultaten. Enheten anlitar juridisk handledning för att öka sin kompetens.



Bilaga 7

Norrmalms försörjningsstöd sköts av Östermalms stadsdelsförvaltning. Under hösten anlätades en extern konsult för en granskning av försörjningsstödet samtliga akter. Genomgången visade på brister i dokumentationen. Detta rättas till genom tydliga rutiner och metodutveckling främst då det gäller utredning, arbetsplan och uppföljning.

Utförarnas dokumentation vid gruppboheter för personer med funktionsnedsättning och inom socialpsykiatri har granskats genom stickprover i samband med verksamhetsuppföljningar. Kontrollen är dokumenterad i tjänsteutlåtanden som redovisas nämnden. I de fall brister förekommit har åtgärdsplaner upprättats som följs upp.

Inom äldreomsorgen har akter och annan dokumentation granskats systematiskt i samband med den årliga uppföljningen av verksamheterna. Granskningen har visat att den sociala dokumentationen (och även till viss del HSL-dokumentationen) har vissa brister, d v s inte är riktigt fullständiga. Bristerna har påpekats i de uppföljningsrapporter som förelagts nämnden. Verksamheterna har vidtagit åtgärder, bl.a. ytterligare utbildningsinsatser för medarbetarna. Beställarenheten har inför 2012 skapat en särskild grupp bland biståndshandläggarna för att mer systematiskt kunna granska akter och utredningar.

Fakturahantering

Med anledning av tidigare års granskning av fakturahantering gällande representation och moms har tre utbildningstillfällen hållits för godkännare och attestanter. En särskild granskning av moms på lokalhyror har också gjorts. Resultatet visade på ett fåtal felaktigheter men till högre belopp. Bland annat förekom både dubbelt dragen moms och ej dragen moms.

Information i Jämför service.

För att förtydliga förvaltningens ansvar och åskådliggöra vilket ansvar som vilar på stadens centrala administration har en beskrivning av detta tagits fram. Förvaltningens webb redaktörer har under året gått igenom Jämför Service för att säkra kvaliteten i informationen. Kontroll av den information som ligger på Jämför service görs av både avdelningschefer, beställarchefer samt redaktörer och eventuella brister rättas kontinuerligt.

Lönerapportering

Under 2011 har en rutin tagits fram över vilka kontroller som ska göras och vilka dokument som ska sparas varje månad efter att löneutbetalning skett. Stickprovskontroller semestersaldon i LISA har genomförts.



Bilaga 7

En lönegranskning har genomförts av extern revisionsbyrå, PwC. Granskningen har bl.a. omfattat kontroll av rutiner för lönegranskning, kontroll av utbetalda avgångsvederlag och kontroll av betalda källskatter. Förvaltningen inväntar revisorernas slutrapport för granskningen.

Uppföljning av ekonomi och verksamhet.

Under året har sju månadsrapporter och två tertialrapporter varav en med ett tertialbokslut, förelagts nämnden. Uppföljningsmöten har hållits med varje verksamhetsavdelning tillsammans med ekonomiavdelningen sju gånger under året. Deltagare har varit avdelningschef, enhetschefer, controller och ekonomichef. Fokus på mötena har varit kostnadskontroll, prognossäkerhet och lärande enhetschefer emellan.

I samtliga månadsprognoser och tertialrapporter görs jämförelser mellan budgeterade volymer och utfallet för respektive månad.

Uppföljning av entreprenader.

Noggrann uppföljning av samtliga entreprenader har genomförts. En årsplan upprättas för alla granskningar som ska göras under året av entreprenader, privata verksamheter enligt LOV och verksamheter i egen regi. Den årliga verksamhetsuppföljningen, som rapporteras till nämnden, omfattar dels ramavtalsuppföljning (enligt stadens mall) och dels en uppföljning av de olika entreprenadavtalen med anbud och mervärden. Vid samma tillfälle genomförs också individuppföljningar. Särskilda kontroller genomförs kontinuerligt, bland annat genom anmälda och oanmälda besök och avvikelserapporter.

Avtalet med Digni Care AB för driften av Vasens vård- och omsorgsboende har följts upp särskilt noga, eftersom entreprenören tidigare inte fullt ut har utfört mervärdena i anbudet. Avtalet med entreprenören förlängdes inte och ny upphandling har genomförts.

Uppföljning av kostnader och intäkter.

Ny rutin för betalningsuppföljning har införts. Rapporter för obetalda hyror hämtas via LOIS och distribueras till respektive verksamhet.

Övriga kontroller genomförda under 2011

PwC har genomfört en granskning gällande hantering av moms för skattefria verksamheter (Ludvikamoms). Det preliminära resultatet visar att ytterligare utbildning måste ges till godkännare och attestanter. Förvaltningen inväntar slutrapport av granskningen.