

**Handläggare**  
Thomas Levin  
Telefon: 08-50808056

**Till**  
Kungsholmens stadsdelsnämnd  
2018-06-16

## **Revisionsrapport 2019**

### Yttrande till stadsrevisionen

#### **Förvaltningens förslag till beslut**

Stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som sitt yttrande till stadsrevisionen.

Ann-Christine Hansson  
stadsdelsdirektör

Catharina Liljedahl  
avdelningschef

#### **Sammanfattning**

Stadsrevisionen bedömer sammantaget att Kungsholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Revisorerna bedömer sammanfattningsvis att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Bokslut och räkenskaper bedöms också vara rättvisande.

Nämnden ges en handfull rekommendationer för att ytterligare utveckla verksamhet och intern kontroll. Det handlar bland annat om att utveckla arbetet med egenkontroller och avvikelserapportering samt att stärka kännedomen om rapporteringsskyldighet enligt lex Sarah. Nämnden behöver också utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen samt vidta åtgärder för att säkerställa följsamheten till kommunallagens bestämmelser om delegation. När det gäller läkemedelshantering på vård- och omsorgsboenden i egen regi pekar revisorerna på några förbättringsområden. Gällande parkentreprenader bör planering och dokumentation av uppföljning av driftentreprenörens arbete utvecklas.

I övriga granskningar som revisionen genomfört har inga rekommendationer lämnats.

Lämnade rekommendationer redovisas i årsrapportens bilaga 1 och kommenteras under rubriken Förvaltningens synpunkter och förslag. Förvaltningen kommer sammanfattningsvis att utveckla rutiner och kontroller på de sätt som föreslås i rapporten.

### **Bakgrund**

Stockholms stads revision granskar varje år respektive nämnds/styrelses verksamhet för föregående år. Granskningen avser såväl de verksamhetsmässiga som de ekonomiska resultaten. Revisorerna för Kungsholmens stadsdelsnämnd har nu granskat nämndens verksamhet för 2019.

Stadsdelsnämnden har fått årsrapporten för yttrande senast den 30 juni 2020.

Stadsrevisionens årliga granskning omfattar tre olika områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Intern kontroll
- Bokslut och räkenskaper

### **Revisionskontorets bedömningskriterier**

För de två första områdena används följande bedömningar:

<i>Tillfredsställande/Tillräcklig</i>	Kriterierna är i allt väsentligt uppfyllda
<i>Inte helt tillfredsställande/ Inte helt tillräcklig</i>	Brister finns som måste åtgärdas
<i>Inte tillfredsställande/ Inte tillräcklig</i>	Väsentliga brister finns som måste åtgärdas omgående

För avsnittet Bokslut och räkenskaper gäller följande bedömningar:

<i>Rättvisande, Inte helt rättvisande eller Inte rättvisande</i>
--

### Årets granskningar

Stadsrevisionen har under året genomfört ett antal fördjupade granskningar och projekt.

- *Systematiskt kvalitetsarbete inom Socialtjänsten*
- *Implementering av dataskyddsförordningen*
- *Delegationsordning - uppföljning*
- *Läkemedelshantering på särskilda boenden för äldre*
- *Uppföljning av parkentreprenader*
- *Behörighetshantering i Agresso*
- *Attesthantering i Agresso*
- *Uppföljning och kontroll av löneutbetalningar*
- *Uppföljning och kontroll av inköp*
- *Uppföljning och kontroll i intäktprocessen*

### Årsrapporten i sammandrag

#### Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Kungsholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att budgethållningen har varit tillräcklig och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med fullmäktiges mål. Stadsrevisionen delar de bedömningar om måluppfyllelse som stadsdelsnämnden gjort i verksamhetsberättelse för 2019.

Under året har revisionen granskat det systematiska kvalitetsarbetet inom socialtjänsten. Nämnden rekommenderas bland annat att utveckla arbetet med egenkontroller och avvikelserapportering samt att stärka kännedomen om rapporteringsskyldighet enligt lex Sarah.

#### Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen genomfört granskningar som bland annat omfattat nämndens delegationsordning, följsamhet till dataskyddsförordningen och uppföljning av parkentreprenader. Revisionens granskningar har visat att nämnden behöver utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen.

Nämnden behöver även vidta åtgärder för att säkerställa följsamheten till kommunallagens bestämmelser om delegation. När det gäller läkemedelshantering på vård- och omsorgsboenden i egen regi pekar revisorerna på några förbättringsområden. Gällande parkentreprenader bör planeringen och dokumentationen av uppföljningen av driftentreprenörens arbete utvecklas.

I övriga granskningar som revisionen genomfört under året har den interna kontrollen i granskad rutin/process bedömts som i huvudsak tillräcklig.

### **Bokslut och räkenskaper**

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följer gällande regler och god redovisningssed.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts inom ekonomiavdelningen. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen den 20 maj 2020. Stadsdelsnämndens pensionärsråd och rådet för funktionshinderfrågor har beretts möjlighet att lämna sina synpunkter i ärendet.

### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

I det följande kommenterar förvaltningen de granskningar där stadsrevisionen givit nämnden rekommendationer. För samtliga dessa granskningar gäller att förvaltningen infört åtgärder i väsentlighets- och riskanalysen.

### **Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi**

#### **Systematiskt kvalitetsarbete inom Socialtjänsten**

Under året har revisionen granskat det systematiska kvalitetsarbetet inom socialtjänsten i fyra stadsdelsförvaltningar. Nämnden rekommenderas att utveckla arbetet med egenkontroller och avvikelserapportering samt att stärka kännedomen om rapporteringsskyldighet enligt lex Sarah.

Förvaltningens kommentar:

Kungsholmens stadsdelsnämnd yttrade sig över rapporten 2020-02-13 (Dnr KUNG 2019/356). De åtgärder som då redovisades implementeras i organisationen successivt.

#### **Intern kontroll**

Nämndens interna kontroll bedöms ha varit i huvudsak tillräcklig. Nio genomförda specialgranskningar har dock föranlett rekommendationer i fyra fall:

#### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisorernas förslag i föregående års granskningar. Den rekommendation som

återstår är att nämnden enligt stadsrevisionen också fortsatt behöver vidta åtgärder för att säkerställa följsamheten till kommunallagens bestämmelser om delegation.

Förvaltningens kommentar:

Stadsdelsnämnden utvecklar kontinuerligt delegationsordningen och anpassar den till förändringar i organisation och regelverk. Delegationsordningen revideras nu så att den uppfyller ställda krav. Förvaltningen inför även nya rutiner som hänger samman med delegationsordningen. Vid junisammanträdet behandlar nämnden den omarbetade delegationsordningen.

### **Implementering av dataskyddsförordningen**

Revisionskontoret har genomfört en granskning av samtliga förvaltningars följsamhet till dataskyddsförordningen. Granskningen har visat att nämndens arbete med personuppgiftshanteringar inte är helt tillräckligt.

Revisionskontoret rekommenderar att nämnden

- utvecklar styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen
- informationsklassar sina informationstillgångar
- regelbundet och systematiskt inventerar sina personuppgiftsbehandlingar

Förvaltningens kommentar:

Granskningen har formellt återrapporterats till kommunstyrelsen. Förvaltningen har fått del av resultatet och vidtar åtgärder enligt förslaget. Bland annat har informationsklassningar inletts. Arbetet fortskrider under året.

### **Läkemedelshantering på särskilda boenden för äldre**

En granskning har genomförts med syfte att bedöma om stadsdelsnämnden säkerställer en ändamålsenlig läkemedelshantering för äldre personer på vård- och omsorgsboenden i egen regi.

Den sammantagna bedömningen är att stadsdelsnämnden i huvudsak har en tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll avseende läkemedelshantering på vård- och omsorgsboenden i egen regi. Det finns dock vissa områden som bör utvecklas. Följande rekommendationer lämnas till nämnden:

- säkerställ att vård- och omsorgsboenden i egen regi har en uppdaterad plan för egenkontroll
- säkerställa att inrapporterade avvikelser, löpande under året, sammanställs och analyseras på vård- och omsorgsboenden i egen regi

- se till att vård- och omsorgsboenden i egen regi, i sina patientsäkerhetsberättelser, analyserar bakomliggande orsaker till uppkomna avvikelser
- överväga att vård- och omsorgsboenden i egen regi inför kontrollmoment kopplat till delegering av läkemedelhanteringsuppgifter till baspersonal, för att säkerställa tillräckliga kunskaper hos personalen

Förvaltningens kommentar:

Förvaltningen kommer i samband med verksamhetsuppföljningar och verksamhetsbesök säkerställa att verksamheterna utför egenkontroller avseende läkemedelshantering och delegering. Genom att bevaka avvikelshantering och delta i verksamheternas kvalitetsråd följer förvaltningen arbetet med att sammanställa och analysera avvikelshantering. Inför framtagnad av patientsäkerhetsberättelsen bjuds enhetscheferna in till genomgång om vad för resultat och innehåll som ska sammanställas och analyseras. Förvaltningen planerar att genomföra utbildning i läkemedelshantering för vård- och omsorgspersonal vid tre tillfällen under hösten.

### **Uppföljning av parkentreprenader**

En granskning har genomförts avseende nämndens uppföljning av parkdriftentreprenörens arbete. Sammantaget bedöms att nämnden inte har en helt tillräcklig internkontroll för att följa upp och vidta åtgärder avseende parkdriftentreprenörens arbete.

Utifrån genomförd granskning rekommenderas nämnden att ta fram en årlig övergripande planering för uppföljningen av parkdriftentreprenörens arbete genom stickprovskontroller. Vidare att utveckla dokumentationen över uppföljningen av driftentreprenörens arbete.

Förvaltningens kommentar:

Förvaltningen instämmer i revisionens rekommendationer.

I samband med att en ny parkdriftsentreprenör tillträdde, den 1 april 2020, har arbetet med uppföljningen av parkdriftsavtalen utvecklats med ytterligare verktyg för systematisk uppföljning och dokumentation

### **Behörighetshantering i Agresso**

#### **Attesthantering i Agresso**

#### **Uppföljning och kontroll av löneutbetalningar**

#### **Uppföljning och kontroll av inköp**

#### **Uppföljning och kontroll i intäktprocessen**

Dessa granskningar har inte föranlett några rekommendationer från revisionskontoret.

### **Bokslut och räkenskaper**

Nämnden ges inga rekommendationer inom detta granskningsområde.

### **Jämställdhetsanalys**

Någon särskild jämställdhetsanalys bedöms inte behövas.

### **Bilaga**

Stadsrevisionens årsrapport för 2019.