

**Handläggare**  
Ida Folkesson  
Telefon: 0850809336

**Till**  
Norrmalms stadsdelsnämnd  
2022-06-16

## Årsrapport 2021 Norrmalms SDN

Yttrande till stadsrevisionen

### Förvaltningens förslag till beslut

Rapporten besvaras med förvaltningens tjänsteutlåtande.

### Sammanfattning

Stadsrevisionen har lämnat möjlighet för nämnden att yttra sig över avslutad revision. Årsrapporten ska besvaras senast 30 juni 2022.

Stadsrevisionen bedömer sammantaget att Norrmalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens verksamhet har dock påverkats av pandemin även under 2021. Det är angeläget att nämnden under 2022 beaktar eventuella risker med anledning av ett förändrat arbetssätt och insatser som inte genomförts.

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vidare vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Revisionskontoret har genomfört ett antal granskningar under året, och har lämnat rekommendationer utifrån resultat av dessa.

Förvaltningen delar revisorernas sammanfattande bedömningar och rekommendationer.

Norrmalms stadsdelsförvaltning  
Avdelningen för administration och prevention

Sankt Eriksgatan 117  
Box 45075  
10430 Stockholm  
Växel 08-508 090 00  
Fax 08-508 09 099  
norrmalm@stockholm.se  
www.stockholm.se

### Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. I årsrapporten sammanfattar stadsrevisionen i Stockholm det gångna årets synpunkter på verksamheten. Revisorerna i revisorsgrupp 3 har avslutat revisionen av Norrmalms

stadsdelsnämnds verksamhet under 2021. Stadsrevisionen har lämnat möjlighet för nämnden att yttra sig över avslutad revision. Årsrapporten ska besvaras senast 30 juni 2022.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts inom avdelningen för administration och prevention i samråd med övriga berörda avdelningar.

### **Ärendet**

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Revisionskontoret gör även årliga uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer.

### **Verksamhet och ekonomi**

Nämnden bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens verksamhet har dock påverkats av pandemin även under 2021. Verksamheterna har enligt nämnden anpassats till de förutsättningar som gällt. All planerad verksamhet har inte varit möjlig att genomföra men nya arbetssätt och lättade restriktioner har enligt nämnden inneburit att verksamheten kunnat utföras i stora delar. Det är angeläget att nämnden under 2022 beaktar eventuella risker med anledning av ett förändrat arbetssätt och insatser som inte genomförts.

### **Granskningar inom verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi genomförda under perioden april 2021 - mars 2022**

Revisionskontorets samlade bedömning av granskningarna som genomförts inom området är att nämndens arbete har varit tillräckligt och inga rekommendationer har lämnats. Följande granskningar har genomförts.

- Hantering av äldreomsorg under pågående pandemi – uppföljning
- Budget- och skuldrådgivning

### **Intern kontroll**

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig.

Revisionskontoret har genomfört granskningar inom området och har lämnat rekommendationer. Förvaltningen kommenterar dessa rekommendationer under avsnittet för förvaltningens synpunkter.

## **Granskningar inom intern kontroll genomförda under perioden april 2021 - mars 2022**

### Systematiskt brandskyddsarbete vid vård- och omsorgsboenden för äldre – uppföljning

En uppföljande granskning har genomförts av Norrmalms stadsdelsnämnds systematiska brandskyddsarbete (SBA) vid vård- och omsorgsboenden för äldre. Nämnden har vidtagit åtgärder utifrån 2018 års rekommendationer, men revisionskontoret bedömer att de inte är helt tillräckliga. Även om en utveckling skett är en generell iakttagelse att det systematiska brandskyddsarbetet är mer utvecklat vid vård- och omsorgsboendet som drivs på entreprenad än för motsvarande i egen regi. Vid granskade vård- och omsorgsboenden finns utbildnings- och övningsplan för brandskyddsarbetet men utbildningen har endast delvis genomförts på grund av pandemin. Vidare är det inte säkerställt att informationsöverföring avseende SBA fungerar vid chefsbyten inom egen regi. Nämnden har en central uppföljning avseende hur SBA fungerar vid nämnden, som består av en enkät samt frågor om SBA i samband med arbetsmiljöromd. Nämndens risk- och väsentlighetsanalys 2021 omfattar risk för ett otillräckligt systematiskt brandskyddsarbete som inte uppfyller lagkrav. Av den uppföljning som har gjorts för verksamhetsåret 2021 framgår att inga avvikelser har rapporterats. Nämnden rekommenderas säkerställa att gällande regelverk efterlevs genom att:

- Säkerställa att utbildning och övning i brandskydd sker systematiskt.
- Utveckla uppföljningen av det systematiska brandskyddsarbetet vid särskilda boenden för äldre.
- Säkerställa att informationsöverföring avseende systematiskt brandskyddsarbete fungerar vid chefsbyten för verksamheter.

### Intäktprocessen

En granskning har genomförts av den interna kontrollen i intäktprocessen avseende försäljning av verksamhet. Den interna kontrollen i granskad process bedöms som inte helt tillräcklig.

Granskningen visar att pris/fakturerat belopp inte överensstämmer med överenskomna villkor/avtal för sex stickprov. Felet beror på att priset inte har räknats upp enligt korrekt OPI.

- Nämnden rekommenderas att säkerställa att pris/fakturerat belopp överensstämmer med överenskomna villkor/avtal.

### Förtroendekänsliga och ledningsnära poster

En granskning har genomförts avseende förtroendekänsliga och ledningsnära poster med fokus på resor och konferenser, utbildning samt representation. Den interna kontrollen i granskad process

bedöms som inte helt tillräcklig. Vid stickprov finns avvikelser om att syfte saknats (kompletterats i efterhand), deltagarförteckning saknas samt att personer som själv deltagit har attesterat fakturan.

- Nämnden rekommenderas säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.

Följande granskningar har genomförts av revisionskontoret där den samlade bedömningen är att nämndens arbete har varit tillräckligt och inga rekommendationer har lämnats.

- Attestshantering i Agresso
- Inköpsprocessen
- Hanteringen av leverantörsregister och utbetalningar
- Löneprocessen

### Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vidare vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed. Dock noteras det i granskningen av bokslut att en fullständig förteckning över förvaltningens korttidsinventarier inte erhållits, då alla enheter inte inkommit med dessa.

### Uppföljning av tidigare års granskning

Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att slutföra utvecklingsarbetet inom avtalsuppföljning samt säkerställa följsamhet till dataskyddsförordningen.

### Förvaltningens synpunkter

Förvaltningen delar revisionskontoret sammanfattande bedömningar samt rekommendationer. Nedan kommenterar förvaltningen revisionskontorets iakttagelser och rekommendationer som lämnats utifrån genomförda granskningar.

### **Systematiskt brandskyddsarbete vid vård- och omsorgsboenden för äldre – uppföljning**

Revisionskontoret bedömer att de åtgärder som genomförts vid förvaltningens vård- och omsorgsboende för äldre i egen regi inte är helt tillräckliga. Förvaltningen delar synpunkterna och antar rekommendationerna för att säkerställa att gällande regelverk efterlevs. I dagsläget följer förvaltningen upp brandskyddsarbetet vid avtal- och uppdragsuppföljningar med entreprenader och i egen regi. Förvaltningen ser positivt på rekommendationerna för vidare utveckling av arbetet.

**Intäktprocessen**

Granskningen visar att pris/fakturerat belopp inte överensstämmer med överenskomna villkor/avtal för sex stickprov. Felet beror på att priset inte har räknats upp enligt korrekt OPI. Nämnden antar revisionskontorets rekommendation om att säkerställa att pris/fakturerat belopp överensstämmer med överenskomna villkor/avtal.

**Förtroendekänsliga och ledningsnära poster**

Den interna kontrollen i granskad process bedöms som inte helt tillräcklig. Nämnden rekommenderas säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation. Förvaltningen delar synpunkterna och antar rekommendationerna.

**Uppföljning av tidigare rekommendationer**

Uppföljning visar att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att slutföra utvecklingsarbetet inom avtalsuppföljning samt säkerställa följsamhet till dataskyddsförordningen. Förvaltningen delar synpunkterna och antar rekommendationerna. Gällande avtalsuppföljningen har förvaltningen som mål att slutföra utvecklingsarbetet och få rutiner på plats innan årets slut. Vad gäller dataskyddsförordningen har ett systematiskt arbete påbörjats som inkluderar både GDPR och informationssäkerhet. Bland annat har registerförteckningen utvecklats och ett dataskydds- och informationssäkerhetsnätverk har startats upp med deltagare från förvaltningens avdelningar. Arbetet med informationsklassningar fortgår under året.

Jesper Ackinger  
stadsdelsdirektör  
Norrmalms stadsdelsförvaltning

Maria Härenstam  
avdelningschef  
Norrmalms stadsdelsförvaltning

**Bilaga**

Årsrapport 2021 Norrmalms stadsdelsnämnd

## **Attesterat av**

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

<b>Namn</b>	<b>Datum</b>
Jesper Ackinger, stadsdelsdirektör	2022-06-07
Maria Härenstam, avdelningschef	2022-06-02