

Handläggare

Carolina Bjurling
Telefon: 08-508 10 052

Till

Östermalms stadsdelsnämnd

Uppföljning av intern kontroll 2021, Östermalms stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Bedömning av nämndens interna kontroll.....	3
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	4
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	4
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	4
1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige.....	4
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	5
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	6
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	6

Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Östermalms stadsdelsnämnd bedömer att den interna kontrollen under år 2021 varit tillräcklig.

Bedömningen baseras på uppföljningen av förvaltningens operativa arbete, granskningar av externa utförare samt uppföljning av den egna interna kontrollen.

Väsentlighets- och riskanalysen, VoR, som genomfördes inför 2021 omfattade totalt 98 oönskade händelser, kopplade till kommunfullmäktiges mål för verksamhetsområdena. För oönskade händelser med ett riskvärde nio eller högre gäller att åtgärder ska tas fram. Förvaltningen utarbetade även åtgärder vid lägre riskvärden, där det ansågs relevant. Totalt 51 åtgärder för att minska risken för att de oönskade händelserna ska inträffa togs fram. Åtgärderna är av varierande karaktär. Det handlar både om åtgärder av förebyggande slag, att genomföra utbildningsinsatser eller ta fram av rutinbeskrivningar exempelvis, och om att ytterligare kontroller skulle genomföras. Samtliga åtgärder har genomförts som planerat under året, med ett undantag. Det handlar om att risk- och sårbarhetsanalys, RSA, inte genomfördes som planerat under 2021. Nämnden har under året däremot genomfört beredskapsplanering i flera omgångar och som följts upp löpande.

För samtliga oönskade händelser med riskvärde 12 eller högre gäller att de ska tas med i internkontrollplanen. Syftet med internkontrollplanen är att bedöma hur väl förvaltningens systematiska kontroller fungerar och ge nämnden underlag för att bedöma om den interna kontrollen är tillräcklig. Internkontrollplanen innehåller 7 processer med tillhörande arbetssätt och kontroller. Nedan beskrivs resultatet av uppföljningen av internkontrollplan 2021.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process: Drift och underhåll av stadsdelsområdets parker

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Vattenprovtagning av plaskdamm	Under säsong kontrolleras vattenkvaliteten dagligen av upphandlad konsult och rapporteras till digitalt ärendehanteringssystem	Uppföljning på byggmöten och kontinuerligt i digitalt ärendehanteringssystem. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av den dagliga kontrollen av vattenkvaliteten under säsong har följts upp på byggmöten och i det digitala ärendehanteringssystemet. Om den dagliga kontrollen skulle visa att vattenkvaliteten är dålig i plaskdammarna byts vattnet ut.

Process: Förebygga hot och våld mot anställda

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Verksamhetsspecifika rutiner utifrån riskinventering.	Cheferna ansvarar för att incidenter anmäls i incidentrapporteringssystemet, IA, och för att vidtagna åtgärder beskrivs där.	Uppföljning av incidenter och vidtagna åtgärder. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: För att säkerställa att medarbetare rapporterar incidenter är detta en punkt i introduktionen och på APT. Cheferna går två gånger per igenom och analyserar incidentrapportering på samverkan. 2022 vidareutvecklas detta till tre gånger per år. HR gör en övergripande genomgång en gång per år i syfte att säkerställa att cheferna följt upp och avslutat incidenter.

1.3. I Stockholm når barn sin fulla potential då Stockholms skolor och förskolor är de bästa i Sverige

Process: Barnsäkerhet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Plan mot kränkande behandling och diskriminering tillämpas.	Uppföljning av kränkande behandlingsärenden.	Kontroll att dokumenten är korrekt ifyllda. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontrollerna har skett löpande i samband med att ärenden inrapporteras. Korrektheten i ifyllnaden är hög.
		Uppföljning av arbetet för att göra rutinen för anmälan av kränkande behandling känd bland medarbetarna. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutinen reviderades under våren 2021. Den ingår nu i den särskilda plan mot kränkande behandling och diskriminering som varje förskola utarbetar utifrån en stadsdelsgemensam mall. Därmed görs medarbetarna, utöver den årliga APT-informationen, medvetna om rutinen. De lokala planerna färdigställdes i november enligt förskoleområdenas gemensamma administrativa årsplan.

1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande

Process: Förebygga smittspridning

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Arbete enligt föreskriften om basala hygienrutiner	Självskattning alternativt observation enligt material framtaget av Vårdhygien.	Punktprevalensmätning, PPM, av följsamhet till basala hygienrutiner och klädregler genom Sveriges kommuner och regioner, SKR. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Alla verksamheter har löpande genomfört självskattning och observation av efterlevnaden av basala hygienrutiner under året. PPM har genomförts under våren och under hösten och har visat på bra resultat.

Process: Uppföljning av äldreomsorgens verksamheter.

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Avtals- och verksamhetsuppföljning enligt stadsgemensam modell och materialet Qusta.	Kontroll av att förvaltningen löpande får in all dokumentation och att avstämning digitalt görs i tillräcklig omfattning för att motsvara kraven i stadens uppföljningsmodell.	Månadsvis avstämning av att förvaltningen har överenskommen och nödvändig information och dokumentation. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningen har haft löpande kontakt och avstämning med entreprenörerna. Under året har förvaltningen, trots pandemins påverkan på arbetssätt för verksamhetsuppföljning, kunnat säkerställa tillgång till överenskommen och nödvändig information och dokumentation.

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process: Ekonomisk förvaltning

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Intern och extern representation sker enligt stadens regelverk och redovisas korrekt	Beslutsattestant kontrollerar att deltagarförteckning och syfte framgår av underlaget vid intern och extern representation.	Granskning av konton Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Under året görs löpande kontroll av fakturor som utgör förtroendeskapande poster. De konton som granskas är 7051 "reskostnader personal", 7052 "Hotell och logi personal", 7101 "representation, Sverige", 7111 "personalrepresentation", 7651 "avgifter för kurser och utbildningar" samt 7652 "avgifter för konferenser". Totalt har 309 fakturor granskats. Största bristen är att syfte, deltagarlista och/eller program inte har bifogats, det har skett i totalt 46 fall. Då det saknats har berörd person kontaktats, underlag har då oftast hanterats skyndsamt, men ibland först efter påminnelse. I 12 fall har faktura kompletterats med överordnad attest. En utbildning för administratörer som har ekonomihantering genomfördes via Skype 26 oktober. Där påmindes om vikten av att bifoga syfte, deltagarförteckning och program. Ytterligare utbildningsinsatser behövs och kommer att genomföras under 2022.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Behöriga beställare anskaffar varor och tjänster inom ramen för ingångna avtal.	Behörig beställare kontrollerar gällande avtal inom aktuellt inköps-/upphandlingsområde i Kommers avtalskatalog.	<p>Uppföljning av avtalstrohet. Kontroll av konton för konsulter.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p><u>Avtalstrohet för perioden 202101-202112:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • 7451 Administrativa konsulter 100% • (totalsumma på kontot 588 097,15 kr). • 7452 upphandlingskonsulter 100% (totalsumma på kontot är 677 234,15 kr). • 7453 handledningskonsulter 97% (totalsumman på kontot är 553 293,44kr) • 7454 IT-konsulter 100% (totalsumman på kontot är 20 506 kr) • 7457 tekniska konsulter 100% (totalsumman på kontot är 977 483,24 kr) <p>Upphandlingssamordnaren har kontrollerat de fem kontona ovan för perioden januari t.o.m. december 2021. Totala bokförda belopp per leverantör har summerats för respektive konto. I vissa fall fanns det bokförda kostnader som inte hör till kontot i fråga. Dessa inköp har justerats bort, efter kontakt med redovisningsansvarig. Även inköp som gjorts utanför avtal som överstiger 5 000 kr har kontrollerats. Upphandlingssamordnaren har kontrollerat fakturorna och kontaktat de personer som har gjort inköpen för att få en tydligare bild av varför de har frångått upphandlade avtal och informerat om vilka avtal som finns inom detta område så att avtalstroheten kan förbättras.</p>