

Handläggare

Lisa Hellblom

Telefon: 08-508 020 45

Till

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Uppföljning av intern kontroll 2021, Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Innehållsförteckning

Bedömning av nämndens interna kontroll.....	3
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	5
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	5
1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort	5
1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet	5
1.5. I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande	10
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	11
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	12
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna	14

Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd bedömer att den interna kontrollen under år 2021 har varit tillräcklig.

Bedömningen grundar sig på att en väsentlighets- och riskanalys har tagits fram som identifierar oönskade händelser i verksamheten. Utifrån väsentlighets- och riskanalysen har en internkontrollplan med kontrollaktiviteter upprättats och uppföljning med analys av kontrollaktiviteter har genomförts. Vid avvikelser har dessa hanterats.

Under året har förvaltningens strateg och samordnare för intern kontroll informerat enhetschefer, utredare samt avdelningschefer om intern kontroll. Bland annat diskuterades syftet med intern kontroll samt hur enheterna ska fylla i sina processer och göra sin uppföljning i ILS. Därutöver genomfördes två workshops för utredare i syfte att öka kunskaperna om intern kontroll. Informationen bedöms leda till högre kvalitet och bättre kännedom om intern kontroll.

Under året har PWC:s genomfört granskningar inom attesthantering, förtroendekänsliga poster, inköpsprocessen, intäktprocessen samt köp av huvudverksamhet. Granskningarna visade på brister inom inköpsprocessen gällande fakturerat pris, kontering samt upphandling av leverantör. Inom intäktprocessen förekom brister för tre fakturor. Inom köp av huvudverksamhet framkom brister i form av att personuppgifter i vissa fall förekom på fakturor. Förvaltningen har beaktat resultatet i granskningen vid framtagandet av nämndens väsentlighets- och riskanalys 2022.

Nämnden fastställde 34 kontrollaktiviteter i internkontrollplanen för år 2021 som omfattar:

- Handläggning av ekonomiskt bistånd.
- Förebygga bostadslöshet.
- Handläggning av barn- och ungdomsärenden.
- Personlig assistans enligt LSS.
- Skyddat boende och stöd- och omvårdsboende.
- Hemtjänstinsatser.
- Mötesplatser för unga.
- Förtroendekänsliga poster
- Inköp och avtalstrohet.
- Systematiskt informationssäkerhetsarbete.

De avvikelser/förbättringsområden som uppmärksammats samt åtgärder som vidtas beskrivs nedan.

Förtroendekänsliga poster

Kontroll av representation, moms samt redovisning av förtroendekänsliga poster

Förvaltningen bedömer att enheterna behöver fortsatt stöd för att säkerställa att riktlinjer för representation följs. Exempelvis kvitton och andra underlag kopplade till fakturor samt syfte och deltagarlistor. Det finns även behov av att stärka kunskaper om momsredovisning. Förvaltningen kommer därför att genomföra två ekonomiutbildningar för administratörer under 2022.

Kontroll av bostads- och lokalhyror

De systematiska kontrollerna har genomförts för kvartal 1-3. Vid stickprovskontrollerna har vissa avvikelser noterats, exempelvis att hyreskostnader inte alltid överensstämmer med informationen i LOIS. Kontrollerna för kvartal fyra har inte slutförts med anledning av sjukdom och personalbrist

Inköp och avtalstrohet*Uppföljning av andel inköp via e-handelsmodulen*

Avstämningar med enhetschefer gällande systemutnyttjande samt utbildningar har genomförts under våren 2021 men på grund av att inköpssamordnaren slutade vid halvårsskiftet har dessa inte genomförts under hösten 2021. Från och med 2022 kommer en ny inköpssamordnare att arbeta med dessa frågor.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.1 I Stockholm är människor självförsörjande och vägen till arbete och svenskkunskaper är kort

Process: Handläggning av ekonomiskt bistånd

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Riktade insatser till hushåll i behov av ekonomiskt bistånd	Uppföljning av antal hushåll i behov av ekonomiskt bistånd och kostnader för utbetalt ekonomiskt bistånd	<p>Att noga följa upp kostnader och statistik för hushåll med ekonomiskt bistånd</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kostnader och statistik för hushåll med ekonomiskt bistånd har följts upp. Ökningen av antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd till följd av pandemin har stannat av och trenden brutits. Totalt 1 316 hushåll hade ekonomiskt bistånd under oktober månad i år vilket är 13 hushåll färre jämfört med september och 26 hushåll färre jämfört med oktober 2020.</p> <p>Den huvudsakliga delen av bidragshushållen utgörs av personer som är arbetslösa, har socialmedicinska hinder eller är sjukskrivna. De personer som befinner sig långt från arbetsmarknaden får stöd i samverkan med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och vårdcentraler. Personer med sociala medicinska hinder har ofta en bakomliggande psykisk och/eller beroendeproblematik som kräver samverkan med andra aktörer och parallella insatser, innan planering för arbete och egen försörjning är aktuellt, vilket även gäller för målgruppen sjukskrivna. Förvaltningen prioriterar arbetet med att finna nya arbetsätt som inkluderar viktiga samverkanspartners.</p>

1.4. I Stockholm får människor i behov av stöd insatser i tid präglade av hög kvalitet, evidens och rättssäkerhet

Process: Förebygga bostadslöshet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Riktade insatser till hushåll som inte har trygga boendeförhållanden	Uppföljning av bostadslösa hushåll inom ekonomiskt bistånd.	<p>Att nogsamt följa upp kostnader och statistik för hushåll som bor på hotell och vandrarhem</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Systematiska kontroller av statistik och kostnader för hushåll boende på hotell har genomförts. Totalt har 67 hushåll i genomsnitt per månad bott på hotell och vandrarhem varav 14 barnfamiljer och 53 hushåll utan barn. I dessa familjer bor 34 medföljande barn. Det är en minskning med 24 hushåll jämfört med motsvarande period förra året. En bidragande orsak till minskningen är arbetet med en sammanhållen hantering av boendefrågorna inom ekonomiskt bistånd. Klienter som saknar stadigvarande boende får stöd av bohandläggare. Boplaner upprättas som tydliggör för klienterna det fortsatta arbetet med att hitta ett eget långsiktigt boende. Det nya arbetssättet har givit positiva resultat i form av färre placeringar på hotell och minskade boendekostnader.</p>

Process: Handläggning av barn och ungdomsärenden.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Bedöma enligt socialtjänstlagen om utredning behöver inledas eller inte inom 14 dagar.	Vid avslutad förhandsbedömning används en checklista för uppföljning	<p>Statistik sammanställs och följs noga.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Under året har enheten genomfört två stycken egenkontroller där de bland annat tittat på just tiden för förhandsbedömningar. Statistik kring detta förs även under hela året. Det är bara några få procent av alla ärenden där förhandsbedömningen inte slutförts med ett beslut om att inleda eller inte inleda utredning inom fjorton dagar. Enheten har även uppmärksammat att de under året blivit något bättre på att slutföra förhandsbedömningen inom fjorton dagar.</p>
Färdigställa utredningar och bedöma behov av insats enligt socialtjänstlagen inom 4 månader.	måluppfyllelsedokument eller checklista vid avslutad utredning.	<p>Statistik sammanställs och följs noga.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Åtgärder och kontrollaktiviteter är utförda under året. Socialsekreterare har uppföljningar med sin biträdande enhetschef minst var 14:e dag där de går genom sina ärenden och får hjälp med att prioritera om det behövs. Enheterna har haft särskilt fokus på att utredningstider ska hållas. I samtal med biträdande enhetschefer och/eller arbetsgruppen görs bedömningar kring insatser.</p>
Placeringar av ungdomar på HVB och Sis.	Uppföljning av statistik och kostnader	<p>Uppföljning av kostnader</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Enhetschefen har uppföljning av budget varje månad med ekonomicontroller. Enhetschef har också följt upp placeringarna med biträdande enhetschefer för att göra en framtida planering. Budgeten har även tagits upp på APT.</p>

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Uppföljning av familjehemsplacerade barn.	Ärendedragning och uppföljning.	<p>Säkerställa beslutade arbetsätt kring familjehemsplacerade barn</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Enheten har under året genomfört sina kontrollaktiviteter så som egenkontroll, kollegial granskning samt ärendedragningar med biträdande enhetschefer. Genom att kontrollera hur arbetet utförs har enheten kunnat hitta utvecklingsområden som de har pratat om under året.</p>
Uppföljning av jourhemsplacerade barn.	Ärendedragning och uppföljning av jourhemsplacerade barn.	<p>Noga följa upp värden av jourhemsplacerade barn.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Barnenheten och familj- och mottagningsenheten har utformat en rutin kring jourhemsplacerade barn och denna används. Alla jourhemsplacerade barn som övergår till familj- och mottagningsenheten får en barnhandläggare som följer deras ärende. Ärendedragningar görs regelbundet.</p>
		<p>Uppföljning av statistik och ekonomi.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Enhetschefen har uppföljning av budget varje månad med ekonomicontroller. Enhetschef har också följt upp placeringarna med biträdande enhetschefer för att göra en framtida planering. Budgeten har även tagits upp på APT.</p>

Process: Personlig assistans enligt LSS beviljad av förvaltningen verkställs, redovisas och faktureras på ett korrekt sätt av utförande assistansbolag.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Intern samverkan mellan utförare och beställare av personlig assistans för kunskapsutbyte inom området och gemensamt lärande samt processutveckling för uppföljning.	Intern samverkan	<p>Schemalagda möten vilka stäms av i ILS.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutin för samverkan har upprättats och intern samverkan har skett kontinuerligt under 2021 för kunskapsutbyte inom området samt ett gemensamt lärande och processutveckling för uppföljning.</p>

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
<p>Regelbunden uppföljning av varje enskilt ärende utifrån inkomna fakturaunderlag och tidrapporter.</p>	<p>Kontroll av enskilda ärenden.</p>	<p>Direkt kontakt med enskild och i det fall det finns, juridisk företrädare, vid uppföljning.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutinen har uppdaterats och enhetschef har säkerställt att rutinen är känd av samtliga biståndshandläggare. Vid misstanke om felaktigheter tas kontakt med brukare för att säkerställa att det finns en godkänd fullmakt.</p>
		<p>Dokumentation av inhämtande av tillstånd i samband med kontroll.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutinen har uppdaterats och enhetschef har säkerställt att rutinen är känd av samtliga biståndshandläggare.</p>
		<p>Enhetschef följer upp att rutiner för uppföljning följs.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutinen har uppdaterats och enhetschef har säkerställt att rutinen är känd av samtliga biståndshandläggare</p>
		<p>Kontroll av aktuell fullmakt i samband med uppföljning.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutinen har uppdaterats och enhetschef har säkerställt att rutinen är känd av samtliga biståndshandläggare.</p>
		<p>Regelbunden samt stickprovskontroller av assistansbolagets tillstånd samt uppgifter i detta.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: En genomlysning, fortbildning och säkerställande av rutiner avseende handläggning av personlig assistans pågår inom beställarenheterna funktionsnedsättning och äldreomsorg. Regelbunden uppföljning av enskilda ärenden. Assistansbolag utan tillstånd erhåller inte ersättning. Att assistansbolaget har tillstånd hos IVO kontrolleras av handläggare enligt enhetens rutin. Assistansbolag utan tillstånd anmäls, skriftlig rutin finns. Detta kontrolleras av handläggare samt ekonomiadministratörer, ekonomiconroller, biträdande enhetschefer, kvalitetsutvecklare samt enhetschef enligt den rutin som enheten upprättat. Samverkan sker med försäkringskassa, socialförvaltningen samt IVO.</p>

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
		<p>Vid misstanke om felaktigheter genomförs en fördjupad genomlysning.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutinen har uppdaterats och enhetschef har säkerställt att rutinen är känd av samtliga biståndshandläggare Under året har inte någon misstanke om felaktigheter uppstått inom området personlig assistans som föranlett en fördjupad genomlysning.</p>
Säkerställa kompetens inom området.	Fortbildning	<p>Inventera kompetens och fortsatt kompetensbehov inom området i personalgruppen</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Fördjupande utbildningar kring rättspraxis och LSS lagstiftningen har under året skett vid två tillfällen för samtliga medarbetare. En genomlysning, fortbildning och säkerställande av rutiner avseende handläggning av personlig assistans har genomförts under året inom beställarenheterna funktionsnedsättning och äldreomsorg.</p>
Säkerställa rutiner för uppföljning och kontroll av personlig assistans enligt LSS.	Rutiner upprättas under T1.	<p>Inventera befintliga rutiner och vid avsaknad, upprätta rutiner, vilka utvärderas och följs upp regelbundet.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: En genomlysning, fortbildning och säkerställande av rutiner avseende handläggning av personlig assistans har genomförts under året inom beställarenheterna funktionsnedsättning och äldreomsorg som följs upp regelbundet</p>
Upprätta samverkan gällande uppföljningar av personlig assistans med andra beställarenheter i staden.	Inleda samverkan för uppföljning av personlig assistans	<p>Avdelningschef följer upp hur arbetet fortskrider</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Personlig assistans enligt LSS beviljad av förvaltningen verkställs, redovisas och faktureras på ett korrekt sätt av utförande assistansbolag. Fyrlingen samverkar genom att ha flera träffar per termin, samverkan sker även på de nätverksmöten som socialförvaltningen anordnar.</p>

Process: Ökad efterfrågan av insatsen skyddat boende och stöd- och omvårdnadsboende

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Motivera personer med missbruk till trängingslägenhet	Uppföljning av statistik och kostnader	Att noga följa utvecklingen av kostnader och statistik för placeringar i stöd- och omvårdnadsboenden inom missbruksverksamheten Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kostnader och statistik har följts upp för placeringar i stöd- och omvårdnadsboenden inom missbruksverksamheten. Utifrån pandemin är det svårt att hitta alternativa boenden. Förvaltningen har inte fullt ut lyckas erbjuda personer, som bedömts klara av insatsen träningslägenhet denna boendeform. Orsaken till detta är svårigheterna att finna de personer som klarar av boendeformen efter som många har psykiska problem.
Motivera våldsutsatta till att ta emot skydd och stödja våldsutsatta till annat boenden	Uppföljning av statistik och kostnader	Noga följa utvecklingen av kostnader och statistik för de placeringar relationsvårdsteamet gör på skyddat boende Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kostnader och statistik för placeringar på skyddat boende har följts upp. Förvaltningen har lyckats få igång boendekedjan genom att personer som bott på skyddat boende har kunnat erbjudas boende hos Stiftelsen Hotellhem i Stockholm.

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

Process: Hemtjänstinsatser beviljade av förvaltningen verkställs, redovisas och faktureras på ett korrekt sätt av utförande hemtjänstföretag.

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Fortsatt samverkan gällande uppföljningar av hemtjänst med andra beställarenheter i fyringen.	Regelbunden avstämning vid bokade möten under året samt direkt kontakt vid uppdagande av oegentligheter hos hemtjänstföretag.	Avdelningschef följer upp hur arbetet fortskrider, Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Samarbete har skett med närliggande stadsdelar har under året och enhetschefer träffas en gång per månad. Arbetssätt kring misstanke om fusk avseende hemtjänstutförare diskuteras Samverkan sker även på andra sätt mellan stadsdelarna, bland annat har ekonomiadministratör och avdelningens controller haft möte med Hässelby-Vällingby avseende hemtjänstutförare och granskningar av dessa. Samverkan/nätverksmöte med alla beställarchefer inom äldre sker varje månad, Äldreförvaltningen håller i dessa möten.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
<p>Intern samverkan mellan beställarenheterna för funktionsnedsättning och socialpsykiatri samt äldreomsorg för kunskapsutbyte inom området och gemensamt lärande samt processutveckling för uppföljning.</p>	<p>Regelbundna avstämningar.</p>	<p>Vid misstanke om felaktigheter genomförs en fördjupad genomlysning</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutin finns och är känd bland medarbetare. Vid misstanke om felaktigheter genomförs en fördjupad analys och kontakt tas med äldreförvaltningen som är ansvariga för avtalen med hemtjänstutförare. Detta har skett vid ett tillfälle under året.</p>
<p>Regelbunden uppföljning av varje enskilt ärende utifrån inkomna fakturaunderlag och tidrapporter.</p>	<p>Kontroll av genomförd uppföljning.</p>	<p>Enhetschef följer upp att rutiner för uppföljning följs.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutinen har uppdaterats och enhetschef har säkerställt att rutinen är känd av samtliga biståndshandläggare.</p>
<p>Säkerställa rutiner för uppföljning och kontroll av hemtjänst.</p>	<p>Rutin upprättas under T1.</p>	<p>Inventera befintliga rutiner och vid avsaknad, upprätta rutiner, vilka utvärderas och följs upp regelbundet.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Rutinen har uppdaterats och enhetschef har säkerställt att rutinen är känd av samtliga biståndshandläggare. Ekonomiadministratör granskar samtliga fakturor. Även biståndshandläggare granskar fakturorna i samband med godkännande och enhetschef granskar fakturor i samband med attest av fakturor. Detta för att säkerställa att beviljad tid redovisas och faktureras på ett korrekt sätt vid utförandet av hemtjänst. Biståndshandläggare bevakar och kontrollerar tidrapporterna av utförd hemtjänst i samband med att de gör uppföljningar av den enskildes insatser</p>

2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring

Process: Skapa säkra mötesplatser för unga - Ungdomsgårdar och träffpunkter

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
<p>Genomföra en översyn av befintliga rutiner för och riskbedömningar av hot- och våldssituationer</p>	<p>Kontroll av hot- och våldspolicy, enhetsspecifika rutiner och IA-rapportering</p>	<p>Avdelningschef följer upp rutiner och dokumentation</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Avdelningschef har tillsammans med utredare genomfört uppföljningar/fysiska besök med enhetschefer för Ungdomsgårdar och Framtidens hus avseende hot och våldspolicy och kontrollerat övriga åtgärder.. Både ungdomsgårdar och Framtidens hus ser ett behov i att hitta en samsyn i hot och våldspolicy och samtidigt beakta respektive verksamhets olika risker. Beslut kring gemensamma utbildningsinsatser för brand- och hjärt och lungräddning är taget (utbildning sker under januari 2022). Framtidens hus har utifrån trygghetsproblem under oktober/november tillsammans med HR och extern utbildare genomfört utbildningsinsatser för att stärka personalens kunskap i hantering av hot och våld. Framtidens hus har inte fått återkoppling från Länsstyrelsen utifrån sitt önskemål om kameraövervakning i verksamheten. Detta behöver följas upp under våren 2022. Förvaltningen bedömer vidare att det behövs utbildningsinsatser under 2022 som fokuserar på personalens kompetens avseende hot och våld.</p>
		<p>Avdelningschef följer upp rutiner och dokumentation</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Avdelningschef har tillsammans med utredare genomfört uppföljningar/fysiska besök med enhetschefer för Ungdomsgårdar och Framtidens hus avseende hot och våldspolicy och kontrollerat övriga åtgärder.. Både ungdomsgårdar och Framtidens hus ser ett behov i att hitta en samsyn i hot och våldspolicy och samtidigt beakta respektive verksamhets olika risker. Beslut kring gemensamma utbildningsinsatser för brand- och hjärt och lungräddning är taget (utbildning sker under januari 2022). Framtidens hus har utifrån trygghetsproblem under oktober/november tillsammans med HR och extern utbildare genomfört utbildningsinsatser för att stärka personalens kunskap i hantering av hot och våld. Framtidens hus har inte fått återkoppling från Länsstyrelsen utifrån sitt önskemål om kameraövervakning i verksamheten. Detta behöver följas upp under våren 2022. Förvaltningen bedömer vidare att det behövs utbildningsinsatser under 2022 som fokuserar på personalens kompetens avseende hot och våld.</p>

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

Process: Förtroendekänsliga poster

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Fakturakontroll mot stadens lokalsystem	Fakturaavstämning som görs löpande vid godkännande av fakturor av lokalfunktionen	Upprättande och kontroll av intäkter och kostnader gällande hyror. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Månatliga fakturaavstämningar har genomförts under året i enlighet med rutinen. Dock har skriftliga rutiner ännu inte upprättats på grund av personalbrist. Rutiner kommer att tas fram under 2022.
Kontroll av bostads- och lokalhyror	Internkontroll av lokala hyror	10 olika verifikationer/kvartal tas fram och stäms av med lokalavdelningen. Fakturor stäms av att gentemot gällande avtal och stadens regler. Är indexreglering av inhyrorna korrekta. Har årets hyreshöjningar skett. Överensstämmer hyreskostnaden med inlagd information i LOIS. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: De systematiska kontrollerna har genomförts för kvartal 1-3. Vid stickprovskontrollerna har vissa avvikelser noterats, exempelvis att hyreskostnader inte alltid överensstämmer med informationen i LOIS. Kontrollerna för kvartal fyra har inte slutförts med anledning av sjukdom och personalbrist.
Kontroll av representation	Kontroll av representation.	Att riktlinjer av representation följs. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Månadsvisa stickprovskontroller har genomförts under året i enlighet med upprättad rutin. Utifrån kontrollerna bedömer förvaltningen att enheterna fortsatt behöver stöd för att säkerställa att riktlinjer för representation följs. Exempelvis kvitton och andra underlag kopplade till fakturor samt syfte och deltagarlista. Två ekonomiutbildningar har genomförts under året för att stärka administratörers och enhetschefers kunskaper kring rutinerna för representation. För att ytterligare höja kunskapsnivån kommer förvaltningen att genomföra två utbildningar 2022.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Manuell kontroll av verifikationer samt förtroendekänsliga konton.	Kontroll av redovisning av förtroendekänsliga poster	<p>Att rutiner följs.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Löpande kontroller har genomförts under året i enlighet med upprättad rutin.</p> <p>Utifrån kontrollerna bedömer förvaltningen att enheterna behöver fortsatt stöd för att säkerställa att rutiner följs. Exempelvis kvitton och andra underlag kopplade till fakturor. Förvaltningen har genomfört två ekonomiutbildningar under året för att stärka administratörers och enhetschefers kunskaper kring rutinerna. För att ytterligare höja kunskapsnivån kommer förvaltningen att genomföra två utbildningar 2022.</p>
		<p>Kontroll av moms</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Kontroller av moms har genomförts dagligen under året. Vid felaktig momskontering rättas felen samma dag. Omkring tio procent av alla fakturor behövde korrigeras. Rutinen för att upptäcka fel bedöms fungera väl, däremot finns behov av att öka kunskapsnivån gällande moms bland enheterna. Förvaltningen kommer därför att ta upp frågan om moms på de inplanerade ekonomiutbildningarna 2022.</p>

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Öka andel inköp via e-handelsmodulen	Uppföljning av andel inköp via e-handelsmodulen.	<p>Avstämning med enhetschef varje månad</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>I revisorernas årliga granskning konstaterades att förvaltningen hade avvikelser kopplade till inköpsprocessen. Förvaltningen ser därför över organisationen för upphandling och inköp i syfte att säkerställa process och rutiner.</p> <p>Avstämning med enhetschef gällande systemutnyttjande samt utbildningar har genomförts under våren 2021 men på grund av att inköpssamordnaren slutade vid halvårsskiftet har avstämningarna och utbildningar inte genomförts under hösten 2021. Från och med 2022 kommer en ny inköpssamordnare att arbeta med dessa frågor.</p>

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
		<p>Ökad avtalstrohet genom uppföljning av andel inköp via e-handelsmodulen.</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Avstämning med enhetschefer gällande systemutnyttjande samt utbildningar har genomförts under våren 2021 men på grund av att inköpssamordnaren slutade vid halvårsskiftet har avstämningarna och utbildningarna inte genomförts under hösten 2021. Från och med 2022 kommer en ny inköpssamordnare att arbeta med dessa frågor.</p>

Process: Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Regelbundna kontroller av behörighetslistor gällande sociala system på loF och Avd. för äldre, funktionsnedsatta och socialpsykiatri	Genomgång och hantering av behörigheter (roller) med tillgång till sekretessbelagda uppgifter	<p>Kontroll av behörigheter var tredje månad</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Behörighetshanteringen fungerar, mycket beroende på den lista som visar vilka som inte har varit inne i systemet på tre månader. Detta gör att förvaltningen har kontroll över behörigheterna.</p>