

Handläggare

Jessica Johansson
Telefon: 08 – 508 03 069

Till

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Uppföljning av intern kontroll 2021, Spånga-Tensta 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
1.4. 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.....	6
2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv	6
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	7
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	8
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	8

Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd bedömer att den interna kontrollen under år 2021 varit tillräcklig. Totalt har nio processer kontrollerats under året. Av dessa bedöms det finnas mindre avvikelser gällande två av processerna som gäller informationssäkerhet och lokalförsörjningsprocessen. Bedömningen grundar sig i att behov finns av kompletterande rutiner i arbetet samt att det inte genomförs tillräckliga egenkontroller för att säkerställa arbetet på både enhets- och nämndnivå. Båda processerna har riskbedömts i nämndens väsentlighet- och riskanalys för 2022 där nya åtgärder beslutats om. Åtgärderna ingår i ett större arbete med att implementera lokalprocessen i samtliga av nämndens verksamheter respektive att utveckla informationssäkerhetsarbetet och följsamhet till GDPR. Nämndens vidare bedömning om att den interna kontrollen för året varit tillräcklig grundar sig bland annat i att system för intern kontroll finns upprättat där ansvar och befogenheter inom organisationen är tydliga, att avvikelser har dokumenterats och hanterats löpande i tillräcklig utsträckning samt att analys och uppföljning av åtgärder i väsentlighet- och riskanalys och internkontrollplan har genomförts.

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: Situationell prevention

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Rutiner, belyningsarbete och handlingsplaner	Felanmälningar. anmälningar i Kia, introduktion och APT	<p>Granskning av handlingsplaner</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning har gjorts under våren av handlingsplan avseende hot och våld inom Kultur- och fritidsenheten. Verksamheten har, i enlighet med förvaltningsövergripande rutiner, en hot- och våldsplan. Enhetens hot- och våldsplan överensstämmer i stora delar med vad som specificeras i den övergripande rutinen, men saknade vid uppföljningstillfället information om vilken utbildning personalen i hot- och våldssituationer behöver. Planen är känd och tillämpad på enheten samt ingår i introduktionen för nyanställda och revideras årligen på APT. Under året har utbildningsinsatser genomförts i syfte att skapa en gemensam plattform för enheten och ge medarbetarna ytterligare verktyg i arbetet. Åtgärd som kvarstår är att uppdatera handlingsplanen med utbildningskrav vilket genomförs under 2022.</p>
		<p>Granskning av handlingsplaner</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning har genomförts under året på två slumpmässigt utvalda förskoleenheter utifrån huruvida det finns aktuella handlingsplaner för att säkerställa att obehöriga inte vistas på förskolan samt om dessa är kända och tillämpade på enheten. Resultatet av kontrollen visade att båda enheterna har en upprättad handlingsplan för att säkerställa att obehöriga inte vistas på förskolan. Handlingsplanerna beskriver hur medarbetare i verksamheten ska agera om obehörig person kommer in på förskolan eller förskolans gård. Handlingsplanerna beskriver även hur förskolan förebygger den oönskade händelsen samt hur planen följs upp. Granskningen visade att en av enheterna inte förvarade rutinen så att den var tillgänglig för medarbetare på samma sätt som andra handlingsplaner på förskolan. Enheten har vidtagit åtgärd under året genom att informera om handlingsplanen samt säkerställt att den förvaras på avsedd plats så att den nu är tillgänglig för samtliga medarbetare.</p>

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
		<p>Kontroll kring arbetsätt och rutiner för felanmälningar och uppföljning i SISAB</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning har genomförts på två slumpmässigt utvalda förskoleenheter utifrån antalet felanmälningar och uppföljningar i SISAB samt vilka rutiner och arbetsätt som finns på enheten. Enheterna har redovisat underlag som beskriver arbetsätt och antal felanmälningar som gjorts under året. Verksamheterna bedöms ha aktuella och tillräckliga stöd- och styrdokument samt välfungerande arbetsätt och rutiner för att säkerställa att anmälningar till SISAB genomförs och att åtgärder följs upp.</p>

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

Process: Avvikelsehantering/ lex Sarah

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Rapportering via Kia eller i enlighet med riktlinjerna kring lex Sarah	Följs upp i T1, T2 och VB	<p>Granskning av avvikelsehantering</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning har genomförts under våren på två slumpmässigt utvalda enheter inom socialtjänsten gällande rutiner, arbetsätt samt dokumentation och uppföljning av avvikelsehantering. Vid uppföljningstillfället framkom att en av de två granskade enheterna har rapporterat avvikelser i tertialrapporten per april gällande lex Sarah. Under den perioden har en avvikelse har inkommit och hanterats. En av verksamheterna hade rutin gällande avvikelsehantering inom enheten. I rutinen framkom att avvikelser rapporteras i samband med verksamhetsberättelsen. Enheten har under året uppdaterat rutinen för att tydliggöra att uppföljning av avvikelser sker i samband med tertialrapporteringar. Den andra enheten har inte rapporterat avvikelser i tertialrapport per april. Enheten har under året tagit fram rutin för avvikelsehantering och särskild mall för rapportering av avvikelser. Vidare har enheten redovisat plan för hur avvikelserna ska rapporteras i delårsrapporten för att säkerställa att avvikelser hanteras på ett systematiskt sätt.</p> <p>Verksamheterna har därmed vidtagit föreslagna åtgärder utifrån genomförd granskning. Bedömningen är att behov kvarstår av att vidareutveckla arbetet med avvikelsehanteringen inom förvaltningen, både på enhets- och nämndnivå, för att öka rapporteringsbenägenheten hos medarbetarna samt för att få en mer samlad bild på övergripande nivå kring avvikelser inom verksamheten. Avvikelsehanteringen är ett fortsatt prioriterat utvecklingsområde för 2022.</p>

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

Process: Säkerställa att insatser genomförs.

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Kontroll av genomförandeplan	Kollegial granskning	<p>Granskning av kollegial granskning</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskningen har genomförts på beställarenheten för äldre för att följa upp rutiner och arbetssätt kring kollegial granskning samt verksamhetens följsamhet till gällande rutiner. Beställarenheten för äldre har under året uppdaterad rutin för kollegial granskning. Rutinen beskriver med vilket intervall den kollegiala granskningen ska ske, hur granskningen ska genomföras och hur resultatet ska återföras till medarbetarna. Enheten har redovisat resultatet från den senast genomförda kollegiala granskningen under 2021 samt från 2019. Enheten kunde inte genomföra kollegial granskning enligt rutin under 2020 med anledning av den pågående pandemin. Rutiner och arbetssätt bedöms välfungerande för verksamheten.</p>

2.1. Stockholm har Sveriges bästa företagsklimat och ett internationellt konkurrenskraftigt näringsliv

Process: Samverkan med näringsliv

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Dialog och samarbete med företrädare för näringslivet i strategiska och operativa frågor	Näringslivsrådets beslut	<p>Granskning av uppföljning av Näringslivsrådets beslut</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning av att rutinen är implementerad genom uppföljning av näringslivsrådets beslut har genomförts under tertial 1. Vid genomförd granskning har det framkommit att kontrollaktiviteten inte kunnat genomföras enligt upplagd plan då arbetet följs upp på annat sätt. Näringslivsrådet sammanträder två gånger per år och det förekommer sällan beslutspunkter i rådets protokoll utan sammanträdena har mer karaktären av informationsutbyte. Vid granskning av protokoll framgår att rådet vid årets första sammanträde diskuterat rådets arbetsformer och kommit fram till att rådets två ordinarie sammanträden per år ska vara övergripande och ha en strategisk inriktning. Inga avvikelser utifrån rapporteringsrutiner bedöms föreligga.</p>
	Uppföljning av handlingsplanens mål och aktiviteter	<p>Granskning av uppföljning av lokal handlingsplan för näringslivsarbetet i Spånga-Tensta 2021-2022</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning av uppföljning av lokal handlingsplan för näringslivsarbetet i Spånga-Tensta 2021-2022. Nämnden har i början av året fastställt en lokal handlingsplan för Spånga-Tenstas näringslivsarbete för åren 2021-2022. Nämndens lokala handlingsplan är en lokal anpassning av Stockholms stads näringslivspolitik. Implementeringen av handlingsplanen har påbörjats under hösten och rapportering kring hur implementering av handlingsplanen fortgår har gjorts i samband med verksamhetsberättelsen, där inga avvikelser framkom vid kontroll.</p>

2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov

Process: Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Enligt lokalprocessen	En systematisk kontroll för att fånga upp verksamheternas lokalbehov saknas	<p>Granskning av att arbetet med rutiner och gränsdragningslista pågår enligt plan</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Framtagande av rutin för arbetet pågår. Utifrån att systematiska kontroller ännu inte genomförs i tillräcklig utsträckning bedöms mindre avvikelser föreligga, där åtgärder är planerade inför nästa år för att säkerställa en kostnadseffektiv lokalförsörjningsprocess. Uppföljning av arbetet genomförs i samband med beslutade åtgärder i 2022 års väsentlighet- och riskanalys.</p>
		<p>Granskning av att arbetet med rutiner och gränsdragningslista pågår enligt plan</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Framtagande av rutin för arbetet pågår. Utifrån att systematiska kontroller ännu inte genomförs i tillräcklig utsträckning bedöms mindre avvikelser föreligga, där åtgärder är planerade inför nästa år för att säkerställa att verksamhetens lokalbehov tillgodoses i tid. Uppföljning av arbetet genomförs i samband med beslutade åtgärder i 2022 års väsentlighet- och riskanalys.</p>
	Regelbundna kontroller via LOIS och Agresso	<p>Granskning av att arbetet med att ta fram en systematisk kontroll kring in- och uthyrning pågår enligt plan</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Arbete fortlöper enligt plan och genomgång av samtliga avtal pågår tillsammans med serviceförvaltningen. Framtagande av rutin kommer sedan genomföras när detta är klart. Utifrån att systematiska kontroller ännu inte genomförs i tillräcklig utsträckning bedöms mindre avvikelser föreligga. Processen är med i arbetet med intern kontroll för 2022 och åtgärder är planerade inför nästa år för att säkerställa förvaltningens lokalförsörjningsprocess. Införande av ny rutin och systematiska kontroller samt uppföljning av dessa bedöms säkerställa arbetet.</p>

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

Process: Budgetföljsamhet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Uppföljning och prognostisering	Rapportering enhet till avdelning/ekonomiavdelning till nämnd	<p>Granskning av i enlighet med plan för granskning av kritiska moment i prognosen</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>För en god budgetföljsamhet bör controllers underlätta planeringen och uppföljningen för chefer genom en tydlig beräkning av kostnaderna. Under internkontrollen för 2020 uppmärksammades att några enheter hade en tydligare form av beräkning av personalkostnader i prognosfilerna där lönen för varje anställd framgår per månad. Förvaltningen beslutade därför att samtliga enheter ska implementera samma mall under 2021 vilket granskats under året. Resultaten visar att i 30 av 36 prognosfiler som innehåller beräkningar av personalkostnader har den nya mallen implementerats. I de övriga sex filerna finns det planer på att införa den nya mallen nästa år. Anledningen till att mallen ännu inte är implementerad fullt ut är att vidareutveckling av mallen pågår. Den nya mallen bedöms välfungerande.</p>

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process: Hot, våld eller otillåten påverkan

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Motverka hot, våld och otillåten påverkan genom kunskapsinsatser och användandet av stöddokument	Området hot, våld och otillåten påverkan finns i APT årshjulet	<p>Granskning av information till medarbete om hot, våld och otillåten påverkan samt uppföljning av rapportering i IA</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning av information till medarbetare om hot, våld och otillåten påverkan samt uppföljning av rapportering i IA har genomförts på två slumpmässigt utvalda enheter inom förvaltningen. Granskningen har följt upp huruvida enheterna säkerställer att information om hot, våld och övrig otillåten påverkan lämnas till medarbetarna och om samtliga rapporter som lämnats av medarbetare i IA följs upp och åtgärdas enligt gällande rutiner. Inom den ena enheten bedömdes verksamheten ha säkerställt arbetet och rutinerna vara välfungerande där samtliga rapporter i IA hade följts upp och åtgärder vidtagits. Gällande den andra enheten som granskades fanns aktuell rutin för hot- och våldssituationer i verksamheten, men rutinen bedömdes inte vara tillräcklig för att säkerställa att medarbetare kontinuerligt hålls uppdaterade om hot, våld och övrig otillåten påverkan. Inga rapporter i IA hade inkommit vid tillfället för genomförd kontroll under juni månad. Av den anledningen var det inte möjligt att göra vidare granskning huruvida enheten följer upp och åtgärdar incidenter som rapporteras i enlighet med gällande rutin. Enheten har under hösten delvis kompletterat sin rutin och informerat medarbetare på APT om hot, våld och övrig otillåten påverkan. Kvarstående åtgärd inför 2022 är att verksamheten ska upprätta hot- och våldsplan enligt gällande riktlinjer, vilket är ett pågående arbete.</p>

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
		<p>Granskning av uppföljning av rapportering i IA</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning har genomförts på två slumpmässigt utvalda enheter inom förvaltningen angående hur många rapporter gällande hot, våld och otillåten påverkan som har inkommit från respektive enhet i IA under 2021 samt om rapporterna har hanterats på enhetsnivå, det vill säga om de har följts upp, åtgärdats och avslutats i IA. Tidpunkten för stickprovet var i juni 2021. Inga rapporter i IA hade inkommit på någon av enheterna under perioden, vidare bedömning kan således inte göras.</p>

Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Avtalsförvaltning enligt gällande tillämpningsanvisning.	Kontroll att avtalsförvaltning sker av respektive avtalsansvarig.	<p>Granskning av uppföljningsplan avtal</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning av samtliga avdelningars uppföljningsplaner för avtal 2021 har genomförts med utgångspunkten kring huruvida uppföljningsplan finns upprättad, om den aktuell och relevant samt att uppföljning genomförts enligt plan. Inga avvikelser framkom vid genomförd kontroll för aktuella avtal.</p>
		<p>Granskning av återkoppling och uppföljning av köp utanför avtal</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskning av återkoppling och uppföljning av köp utanför avtal har genomförts under året. I dagsläget genomförs inte månatligt och systematisk kontroll av köp utanför ramavtal eftersom det kräver tillgång till systemet Agresso Desktop. I Agresso Desktop går det att få tillgång till rapporter med utdrag från levreskontran, som sedan kan jämföras med avtalsdatabasen. Förvaltningen har sedan hösten fått tillgång till systemet. Kvarstående åtgärd inför nästa år är att uppdatera rutin för arbetet utifrån ökade möjligheter att genomföra ytterligare egenkontroller för att säkerställa att köp utanför avtal inte görs. Uppföljning av arbetet genomförs i samband med beslutade åtgärder i 2022 års väsentlighet- och riskanalys.</p>

Process: Systematiskt informationssäkerhetsarbete

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
<p>Hantering av personuppgifter i enlighet med dataskyddsförordning (GDPR)</p>	<p>Egenkontroll gå igenom stadens regler, riktlinjer och policy.</p>	<p>Granskning av information om GDPR</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Granskningen har genomförts under våren på två slumpmässigt utvalda enheter i förvaltningen utifrån hur enheten säkerställer att information om GDPR lämnas till medarbetarna och granskning av att information har lämnats inom de senaste 12 månaderna. En av de två granskade enheterna bedömdes ha befintliga arbetssätt för att säkerställa att medarbetare har kännedom om GDPR och offentlighets- och sekretesslagstiftning. Enhetens medarbetare är utbildade i sekretesslagstiftning och i introduktionsprogrammet ingår information om IT-säkerhet. Under introduktionen får medarbetarna ta del av den information om GDPR som finns på intranätet. Detta säkerställer att samtliga medarbetare får information om gällande lagstiftning. Medarbetarna deltar kontinuerligt i stadens OSL-utbildningar. Enheten som vid tidpunkten för granskningen saknade arbetssätt för att säkerställa att medarbetare fått information om GDPR var en relativt nyinrättad enhet inför året. Medarbetare som hade nyanställts under 2021 hade tagit del av introduktionsprogrammet som innehåller information om IT-säkerhet samt den information om GDPR som finns på intranätet. Övriga medarbetare på enheten hade vid uppföljningen inte genomgått utbildningen. Under året har enheten vidtagit åtgärder och infört att vid introduktion av nya medarbetare samt en gång per år vid APT gå igenom GDPR och aktuell lagstiftning. Vidare har samtliga av enhetens medarbetare genomgått utbildning i GDPR och informationssäkerhet under året.</p>
	<p>Uppföljning av andelen medarbetare i förvaltningen som genomgått utbildning i informationssäkerhet och GDPR</p>	<p>Granskning av uppföljning av andelen medarbetare i förvaltningen som genomgått utbildning i informationssäkerhet</p> <p>Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet:</p> <p>Uppföljning har genomförts vid två tillfällen under året och utifrån redovisat resultat är andelen medarbetare som genomgått utbildningen fortsatt låg inom förvaltningen. Med anledning av resultatet kommer förvaltningen att fortsätta följa upp arbetet och processen har tagits med i internkontrollplanen för 2022. Bedömningen grundar sig på att det vid granskningen framkommit att vidare hantering i frågan krävs för att nämnden ska kunna säkerställa att uppföljning av arbetet sker i tillräcklig utsträckning. Under hösten har det framkommit att metoden för kontrollaktiviteten på nämndnivå inte fungerat optimalt för att kunna följa upp enheternas egenkontroller i arbetet. Detta utifrån att det vid gemensam uppföljning av årets internkontroll i avdelningsledningsgrupperna, inför 2022 års internkontroll, framkommit att resultaten på enhetsnivå tyder på att en högre andel medarbetare genomgått utbildningen än vad som framkommit av resultaten vid genomförd kontrollaktivitet på nämndnivå.</p> <p>Åtgärd såsom att upprätta förvaltningsövergripande rutin gällande att informera om och följa upp andelen medarbetare som genomgår utbildning i informationssäkerhet och GDPR, samt åtgärd om att införa ny metod för genomförande av kontrollaktivitet på nämndnivå planeras genomföras under 2022. Bedömningen är således att mindre avvikelser förekommer utifrån att uppföljning på nämndnivå inte har kunnat genomföras på ett tillfredsställande sätt under året.</p>