

**Handläggare**  
Sara Hallström  
Telefon: 08-50803088**Till**  
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

## **Yttrande över Revisionskontorets årsrapport 2022 Spånga-Tensta stadsdelsnämnd**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Nämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på stadsrevisionens årsrapport 2022.

### **Sammanfattning**

Revisorerna har överlämnat årsrapporten för 2022 till Spånga-Tensta stadsdelsnämnd för yttrande. Nämnden bedöms utifrån ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedöms nämnden delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Uppföljning av tidigare års granskningar visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. I ärendet redovisar förvaltningen vidtagna åtgärder med anledning av revisionens rekommendationer.

### **Bakgrund**

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholm granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Stadsrevisionen omfattar både de förtroendevalda revisorerna och revisionskontoret. I årsrapporter för nämnder sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets synpunkter på verksamheten.

### **Ärendet**

#### **Verksamhet och ekonomi**

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd bedöms utifrån ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedöms nämnden delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Nämnden har i verksamhetsberättelsen för 2022 gjort bedömningen att kommunfullmäktiges tre inriktningsmål har uppfyllts. Revisionskontoret delar inte nämndens bedömning av

måluppfyllelse av inriktningsmål 1 ”En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla” samt 2 ”En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt”. Som grund hänvisas till att flera indikatorer inte uppfylls och inom vissa verksamhetsområden visar utfallen på ett sämre utfall jämfört med 2021.

### **Intern kontroll**

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak 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 revisionskontoret genomfört granskningar som omfattat bland annat attesthantering i Agresso, intäktsprocessen, inköps-processen, och granskning av pensionshantering och -redovisning. Granskningen visar på tillräcklig kontroll i granskade rutiner. Granskningen av löneprocessen visar dock att rutiner bör utvecklas för att säkerställa spårbarhet till vem som genomfört kontroller och när.

### **Räkenskaper**

Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

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

Uppföljning visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra gäller språkutveckling i förskolan där nämnden rekommenderas att säkerställa att den individuella dokumentationen tydligt och systematiskt visar behov av barnets språkutveckling samt att dokumentera och följa upp vårdplaner och genomförandeplaner vid placering av barn och ungdomar på HVB.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts av avdelningen för ekonomi och kvalitet i samråd med övriga avdelningar.

### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Förvaltningen föreslår att nämnden lämnar yttrande till stadsrevisionen i enlighet med tjänsteutlåtandet.

Förvaltningen har tagit fram och arbetar med åtgärder kring

samtliga rekommendationer, både de som rekommenderats utifrån årets granskningar och från tidigare år. Nedan följer redogörelser för de åtgärder som vidtagits.

### **Verksamhetens måluppfyllelse**

Nämnden har i verksamhetsberättelsen för 2022 gjort bedömningen att den bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges tre inriktningsmål. Revisionskontoret delar inte nämndens bedömning av måluppfyllelse av inriktningsmål 1 ”En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla” samt 2 ”En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt”. Som grund hänvisas till att flera indikatorer inte uppfylls och inom vissa verksamhetsområden visar utfallen på ett sämre utfall jämfört med 2021. Nämndens bedömning grundas i huvudsak på en helhetsbedömning utifrån de för områdena särskilt viktiga indikatorer och på att det arbete som planerats bedrivits enligt plan. Nämnden har i detta arbete följt stadens anvisningar för målbedömning. Målbedömning för nämndens verksamhet 2023 kommer i och med sammanslagningen med Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd att ske inom ramen för den nya nämnden Järva. Den nya förvaltningen och nämnden kommer att utveckla arbetet inom ramen för den nya organisationen och där se över bedömningsgrunder. Synpunkter från revisionskontoret och stadens anvisningar kommer att utgöra en viktig utgångspunkt i arbetet.

### **Stadens integrerade ledningssystem**

Nämnden rekommenderas att:

- Regelbundet genomföra utbildningsinsatser för förtroendevalda och medarbetare i hur stadens ledningssystem fungerar.

Då nämnden läggs samman med Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd fr.o.m. den 1 juli 2023 kommer utveckling av analys och målbedömning att ske inom ramen för den nya nämnden Järva. Utbildning i ledningssystemet kommer att planeras för de ledamöter som kommer att ingå i den nya stadsdelsnämnden Järva samt för chefer och medarbetare efter inrättandet den 1 juli 2023.

### **Stöd till unga vuxna med funktionsnedsättning att komma i arbete**

Nämnden rekommenderas att:

- Genomföra arbetsdifferentiering och anställa serviceassistenter i enlighet med budgetens direktiv.
- Tydliggöra former för samverkan vid elevens övergång från

- gymnasiesärskola till arbete, studier eller annan sysselsättning.
- Arbetet bör även innefatta att tydliggöra det motiverande och uppsökande arbete som ska ske i enlighet med lagstadgade skyldigheter.
- Informera regelbundet om socialtjänstens arbetsinriktade stöd vid samtliga gymnasiesärskolor inom Stockholms stad.
- Utredningar samt beställningar inom insatsen daglig verksamhet bör konkretiseras avseende den enskildes möjligheter till förvärvsarbete.
- Följa upp och säkerställa att genomförandeplaner konkretiseras avseende arbetsinriktade insatser i daglig verksamhet.
- Individuppföljningarna bör omfatta en utvärdering av mål och insatser avseende den enskildes möjligheter till förvärvsarbete.

Nämnden ser ett behov av ett förtydligande av stadsdelsnämndernas uppdrag och ansvar gällande arbetsmarknadsinsatser för målgruppen. Nämnden har upprättat en handlingsplan för förbättrade arbetsätt för att brukare som går ut gymnasiesärskolan ska kunna närma sig arbetsmarknaden i högre grad. Inom nämndens dagliga verksamhet pågår implementering av ett metodstöd för hur man samtalar med brukare om behov och önskemål kring arbete och sysselsättning. Nämnden arbetar med att utveckla målbeskrivningar om arbete och sysselsättning i genomförandeplaner och beställningar och ser över genomförande av arbetsdifferentiering och att anställa serviceassistenter.

### **Löneprocessen**

Nämnden rekommenderas att:

- Säkerställa att kontrollerna på enhetsnivå genomförs samt att det alltid finns en spårbarhet till vem som genomfört kontrollerna och när.

Förvaltningen kommer att fortsätta att informera om användandet och syftet med kontrollerna.

### **Förtroendekänsliga och ledningsnära poster**

Nämnden rekommenderas att:

- Säkerställa att erforderliga underlag bifogas till rese- och representationstransaktionerna.

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd köper en extratjänst avseende representationskontroller från serviceförvaltningen. Därutöver finns redovisning inlagd som ett extra kontrollsteg i flödet på

representationskonton i Agresso. I de fall en faktura inte är hanterad enligt stadens anvisningar och regler men förfaller inom kort attesteras fakturan så att det betalas i tid men den följs upp och kompletteras i efterhand. Information om anvisningar och regler vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation finns på ntranätssida och i förvaltningens ekonomihandbok samt informeras vid interna utbildningar för nyanställda chefer och Agressoanvändare. Dessutom genomförs separata genomgångar med de chefer och Agressoanvändare som efterfrågar detta.

### **Köp av personlig assistens enligt LSS utförd av externa utförare**

Nämnden rekommenderas att:

- Säkerställa att hantering av extra skyddsvärda personuppgifter hanteras i enlighet med anvisning från SLK.

Information om hantering av personuppgifter framgår av förvaltningens ekonomihandbok samt nämns vid introduktionsutbildningar för nya chefer och Agressoanvändare. Förvaltningen har även tagit fram ett system för att genomföra stickprovskontroller och arbetet med detta har påbörjats i slutet av 2022. Fakturorna åtgärdas på olika sätt beroende på typ av fel.

### **Intäktprocessen**

Nämnden rekommenderas att;

- Införa och dokumentera nyckelkontroller i intäktprocessen avseende hanteringen av bostads- och lokalhyresintäkter som säkerställer att samtliga bostads och lokalhyror faktureras korrekt i enlighet med gällande avtal och stadens regler.

Det finns en rutinbeskrivning framtagen som börjar gälla från år 2023. Rutinbeskrivningen är dock inte slutgiltig utan det pågår fortfarande ett arbete med vissa delar.

### **Implementering av dataskyddsförordningen**

Nämnden rekommenderas att:

- Utveckla styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen.
- Nämnden rekommenderas att informationsklassificera sina informationstillgångar samt regelbundet och systematiskt inventera sina personuppgiftsbehandlingar.

Nämnden har enligt anvisningarna upprättat en årsrapport för GDPR vilken har identifierat och synliggjort de utvecklingsområden som finns. Rapporten indikerar att informationsklassificering av informationstillgångar inte har gjorts fullt ut. Arbetet pågår för att uppdatera informationsklassning.

Rapporten visar att inventering av personuppgiftsbehandlingsområden är ett utvecklingsområde. Uppdatering har skett under 2022 men det saknas rutiner. En översyn av behovet av personuppgiftsbiträdesavtal har genomförts.

### **Språkutveckling i förskolan**

Nämnden rekommenderas att:

- Säkerställa den individuella dokumentationen tydligt och systematiskt visar varje barns individuella behov av språkutveckling och förändringar i lärandet över tid.

För att säkerställa att den individuella dokumentationen visar barnens behov av språkutveckling och förändringar i lärandet över tid har ett gemensamt underlag tagits fram kallat ”Matris för undervisningsförbättring” samt stöd för hur utvecklingssamtal ska planeras och genomföras. Arbete kvarstår med att implementera underlagen i verksamheterna och följa upp att de ger önskad effekt i dokumentationen.

### **Systematiskt kvalitetsarbete inom socialtjänsten**

Nämnden rekommenderas att:

- Säkerställa en dokumenterad analys utifrån en sammanställning av riskanalys, avvikelser och egenkontroller och att resultatet redovisas för nämnden.

För att säkerställa att det systematiska kvalitetsarbetet omfattar en dokumenterad analys av verksamhetens kvalitet kommer förvaltningen att upprätta en kvalitetsberättelse som inkluderar samtliga delar i ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete enligt med SOSFS 2011:4 och delge nämnden detta i form av en bilaga till nämndens verksamhetsberättelse 2023.

### **Placering av barn och ungdomar på HVB**

Nämnden rekommenderas att:

- Genomföra en dokumenterad uppföljning av vårdplan och genomförandeplan samt att se till att uppföljning av individuella avtal sker.

För att säkra att dokumenterad uppföljning görs har nämnden som arbetssätt att; vårdplanerna och genomförandeplanerna följs upp minst var sjätte månad och dokumenteras i sociala system och tas upp som ett ärende på nämndsammanträde i samband med övervägandet om vård av barn i annat hem än det egna fortfarande behövs. Vidare har nämnden när fortsatt placering godkänts som arbetssätt att göra en uppdaterad vårdplan och genomförandeplan.

För att säkerställa att uppföljning av individuella avtal sker så har nämnden som arbetssätt att; nya placeringar kontrolleras innan placering samt att kontroller sker vart sjätte månad gällande IVO-tillstånd samt kontroll att boendet inhämtar personalens polisregister vid nyanställning samt systematiskt varje år för befintlig personal. Om avvikelse uppmärksammas, till exempel att IVO-tillstånd dragits tillbaka vidtas åtgärder i form av omplacering. Kontrollerna dokumenteras skriftligen.

Victoria Callenmark  
Stadsdelsdirektör  
Spånga-Tensta  
stadsdelsförvaltning

Sara Hallström  
Avdelningschef  
Spånga-Tensta  
stadsdelsförvaltning

### **Bilagor**

1. Årsrapport 2022 – Rapport från stadsrevisionen

## **Attesterat av**

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

### **Namn**

Victoria Callenmark, Stadsdelsdirektör  
Sara Hallström, Avdelningschef

### **Datum**

2023-06-05  
2023-06-02