

Handläggare
Sandra Ehne
Telefon: 08-50818070**Till**
Farsta stadsdelsnämnd
2025-06-18

Årsrapport 2024 för Farsta stadsdelsnämnd

Yttrande till Stadsrevisionen

Förvaltningens förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande till Stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2024 för Farsta stadsdelsnämnd.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har granskat stadsdelsnämndens verksamhet under 2024 och gjort bedömningen att Farsta stadsdelsnämnd:

- i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- att räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar
- att den interna kontrollen delvis varit tillräcklig, och att flera tidigare lämnade rekommendationer ännu inte är åtgärdade.

Förvaltningen kommenterar i tjänsteutlåtandet Stadsrevisionens synpunkter och redovisar vad som har gjorts och görs för att avhjälpa bristerna.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivits i nämnder och bolagsstyrelser. Stadsrevisionen i Stockholms stad granskar nämnders och styrelserns ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt kommunfullmäktiges uppdrag.

I årsrapporter för nämnder och bolagsstyrelser sammanfattar Stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten.

Stadsrevisionen har nu överlämnat sin årsrapport 2024 över Farsta stadsdelsnämnd och begärt att nämnden lämnar ett yttrande senast den 27 juni 2025.

Ärendet

Rapporten omfattar följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper
- Uppföljning av tidigare års granskning

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Farsta stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, att rapporteringen nämnden gör ger rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse och att kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet har uppnåtts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten delvis har varit tillräcklig, vilket är samma bedömning som nämnden själv gör i verksamhetsberättelsen för 2024.

Revisionskontoret granskningar under året visar att nämndens interna kontroll avseende nedan visar på brister och behöver stärkas:

1. förskoleverksamhetens anmälningsskyldighet till socialtjänsten avseende orosanmälan
2. behörighetshantering i socialtjänstens dokumentationssystem (sociala system)
3. att förebygga och förhindra oegentligheter
4. kontroller och dokumentation kopplat till löneprocessen

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskning

De rekommendationer som återstår att åtgärda rör bland annat

- nämndens arbete med informationssäkerhet
- löneprocessen med avseende på kontroller och dokumentation.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom stadsdelsdirektörens stab i samråd med övriga avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen kommenterar Stadsrevisionens årsrapport enligt följande:

Verksamhet och ekonomi

De verksamhetsmål som nämnden uppger i verksamhetsberättelsen uppnås delvis, är kommenterade och åtgärder planerade. Den fråga som kvarstår från revisionen kommenteras nedan.

Avvikelser mot budget finns primärt inom individ- och familjeomsorg. Skälen beskrivs i verksamhetsberättelsen och inga kvarstående frågor finns från revisionen.

Analys av skillnader i utfall mellan könen samt beskrivning av åtgärder.

Förvaltningen delar revisionens bedömning om att arbetet behöver utvecklas, och följer det särskilt i arbetet med verksamhetsuppföljning under 2025.

Intern kontroll

Förvaltningen delar stadsrevisionens bedömning att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen endast delvis varit tillräcklig. Under 2023 påbörjades ett arbete med att se över och utveckla arbetet. Det fortsatte med omfattande genomlysning under 2024, effekterna blir synliga först under 2025.

1. Orosanmälningar i förskolan

Som ett resultat av revisionens synpunkter har förvaltningen tagit fram en ny *Rutin för orosanmälan Farsta förskolor*. Den beslutades i maj 2025, implementeras i verksamheten under året och följs upp i samband med verksamhetsberättelsen. Alla medarbetare går också utbildningen *Våga se, höra och göra*.

2. Behörigheter i Sociala system

Från 1 januari 2025 har förvaltningen infört en ny roll som *Samordnare för sociala system*. I arbetet med att utforma rollen ingår att upprätta nya rutiner för behörigheter, intern kontroll och uppföljning i sociala system. Som utgångspunkt är rollerna behörighetsstyrda; en viss roll ger en viss behörighet.

Egenkontroll utgörs idag av att behörighetsrapporter skickas till samtliga enheter inför sommar- och julsemestrar samt till enskilda enheter vid behov. Det finns ett behov av att följa upp att behörighetshantering genomförs med utgångspunkt i rapporterna.

Stadsdelsnämnden administrerar 24 privata verksamheter där ramavtal tecknats av socialförvaltningen eller äldreförvaltningen.

konton i sociala system. Samordnarna för sociala system i staden har efterfrågat en definition av vad som ingår i uppdraget att administrera en privat verksamhet, men det saknas. Samordnarna har därför tolkat uppdraget som att det innebär att vara användarstöd för verksamheterna och hantera deras beställningar av behörigheter.

3. Förebyggande arbete mot oegentligheter

Under 2025 utvecklas och implementeras ett APT-årshjul av HR-funktionen, som är tänkt att fungera som ett operativt stöd för chefer i hela förvaltningen, med start från hösten 2025.

Information och utbildning om identifiering och hantering av otillåten påverkan, oegentligheter, jäv och överträdelser, såväl som information om visselblåsarfunktionen, kommer att läggas in som ett obligatoriskt moment i årshjulet.

4. Löneprocessen

Förra året tog förvaltningen fram och började tillämpa en rutin för internkontroll av lönehantering utifrån stadens anvisningar.

Innevarande år kommer alla kontroller genomföras enligt rutinen och dokumenteras enligt rekommendationen i revisionsrapporten.

Övrig fråga: Hyreskostnader för verksamhetslokaler

Pågående arbete med autoattestarbetet i staden är en stor del av arbetet för att säkra upp avtal. Även övriga avtal hanteras metodiskt för att säkerställa att ingen del missas i avtalshanteringen.

Risikanalys

Förvaltningen påbörjade ett utvecklingsarbete under 2024 i syfte att genomlysa samtliga risker, och där nödvändigt identifiera nya.

Under 2025 flyttas arbetet med att genomföra riskanalyser ner på enhetsnivå, vilket gör det möjligt att följa verksamhetsspecifika risker.

I nämndens verksamhetsplan för 2025 finns ett uppdrag att under 2025 ta fram en rutin för hur incidenter ska följas upp.

Uppföljning av tidigare års granskning

Genomförandeplaner inom hemtjänsten

Sedan frågan lyftes har förvaltningen genomfört ett omfattande utvecklingsarbete och nya rutiner är implementerade för att säkerställa att alla brukare har en genomförandeplan inom utsatt tid, och att dessa följs upp på individbasis.

Stadsdelen har 61 procent privata utförare, där möjligheten till säkerställande är mer begränsad än i den verksamhet som bedrivs i

egen regi. Ett nästa steg kan vara för äldreförvaltningen att inkorporera krav i avtalen på genomförandeplan och uppföljning för full ersättning.

Systematiskt arbetsmiljöarbete inom förskoleverksamheten

Från och med 2024 har uppföljningen lyfts in i ILS-webb, sammanställs där och kommer kunna analyseras samlat från och med tertialrapport 1 och framåt 2025.

NIS-direktivet

Arbetet med att åtgärda detta fortlöper under året. Flera informationsklassningar planerar att genomföras och relevanta rutiner tas fram.

Förvaltningen föreslår att stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande till Stadsrevisionen som yttrande över årsrapport 2024 för Farsta stadsdelsnämnd.

Karin Kollberg
Stadsdelsdirektör
Farsta stadsdelsförvaltning

Charlotte Sundvall
tf Stabschef
Farsta stadsdelsförvaltning

Bilagor

1. Stadsrevisionens årsrapport 2024 för Farsta stadsdelsnämnd

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Karin Kollberg, Stadsdelsdirektör	2025-05-22
Charlotte Sundvall, tf Stabschef	2025-05-22