

**Handläggare**  
Ewa Jungstedt Pilestål  
Telefon: 08-50820581**Till**  
Enskede-Årsta-Vantörs  
stadsdelsnämnd 2026-06-11

## **Remiss av stadsrevisionens årsrapport 2025 för Enskede-Årsta-Vantör**

Svar på remiss från revisionskontoret, dnr RVK 2026/26

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen.

### **Sammanfattning**

Stadsrevisionen har granskat stadsdelsnämndens verksamhet under 2025. Nämnden bedöms delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt i huvudsak på ett tillfredsställande sätt. Nämndens interna styrning och kontroll bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig. Utifrån revisionens granskning av vissa verksamheter rekommenderas nämnden vidta åtgärder inom bland annat förskola, äldreomsorg, individ- och familjeomsorg, avtalsuppföljning och resekostnader.

Stadsdelsförvaltningen har tagit del av stadsrevisionens synpunkter i årsrapporten och delar i stora drag revisionens bedömningar. Stadsdelsförvaltningen redovisar planerade åtgärder för att möta de rekommendationer som revisionen lämnar.

Förvaltningen föreslår att Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen.

### **Bakgrund**

Revisionen ska varje år pröva om stadsdelsnämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna styrningen och kontrollen varit tillräcklig. Stadsrevisionen har granskat stadsdelsnämndens verksamhet under 2025 och sammanställt resultatet i en årsrapport.

Revisionskontoret har överlämnat årsrapporten för 2025 till Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd för yttrande senast den 26 juni 2026. Av yttrandet bör det framgå vilka åtgärder nämnden planerar att vidta utifrån revisionens rekommendationer.

### **Ärendet**

I rapporten redogör revisionen för resultat och bedömningar utifrån

- granskning av verksamhet och ekonomi
- granskning av intern styrning och kontroll
- fördjupade granskningar
- uppföljning av tidigare års granskningar.

### Granskning av verksamhet och ekonomi

Nämnden bedöms delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Revisionskontoret delar inte helt nämndens bedömning om att kommunfullmäktiges tre inriktningsmål har uppfyllts helt, utan menar att ett av inriktningsmålen, *Ett Stockholm som håller samman med en stark och jämlik välfärd i hela staden*, uppfylls delvis. Revisionskontoret bedömer vidare att verksamhetsområdesmålen för förskola, individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg uppfylls delvis, medan stadsdelsnämnden bedömt att målen för individ- och familjeomsorg samt äldreomsorg uppfylls helt.

### Granskning av intern styrning och kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens interna styrning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig.

### Fördjupade granskningar

I rapporten redovisas resultatet av de fördjupade granskningar som revisionskontoret genomfört och som omfattat Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsförvaltning:

- Kränkande behandling och diskriminering i förskolan
- Fast omsorgskontakt för brukare inom hemtjänsten
- Meningsfull tillvaro på vård- och omsorgsboenden
- Uppföljning av insatsen stödboende
- Hantering av betalkort (First Card)
- Avgifter och köp inom äldreomsorgen
- Hantering av maskiner och inventarier
- Lönehantering

### Revisionens rekommendationer till nämnden

Utifrån resultatet av årets granskningar och tidigare års granskningar lämnar revisionen följandekommentarer och rekommendationer till nämnden.

#### **Kränkande behandling och diskriminering i förskolan**

Stadsrevisionen har granskat hur bland annat Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd säkerställer att det finns ett förebyggande och åtgärdande arbete mot kränkande behandling och diskriminering i enlighet med gällande lagstiftning. Granskningen omfattar förskolor i kommunal regi.

Den samlade bedömningen är att granskade nämnder delvis arbetar förebyggande och åtgärdande för att motverka kränkande

behandling och diskriminering i förskolan. Bedömningen grundar sig främst i att den systematiska uppföljningen måste stärkas.

Revisionskontoret anger att nämnden har tagit till sig av rekommendationerna och beskrivit åtgärder som kommer vidtas.

### **Fast omsorgskontakt för brukare inom hemtjänsten**

Revisionskontoret har granskat om nämndens arbete med fast omsorgskontakt inom hemtjänsten sker enligt socialtjänstlagen. Den sammanfattande bedömningen är att nämndens arbete med fast omsorgskontakt delvis sker i enlighet med socialtjänstlagen. Nämnden behöver säkerställa att samtliga personer som arbetar som fast omsorgskontakt är undersköterskor. I verifieringen framkommer att fyra av tio som utsetts till fast omsorgskontakt inte är undersköterskor. De intervjuade anger även att det förekommer att vissa vårdbiträden fungerar som fasta omsorgskontakter i praktiken fast de inte är utsedda till det.

### **Meningsfull tillvaro på vård- och omsorgsboenden**

Revisionskontoret har granskat om nämnden tillgodoser brukares behov av meningsfull tillvaro på kommunala vård- och omsorgsboenden i enlighet med socialtjänstlagen. Den sammanfattande bedömningen är att nämnden planerar och erbjuder många aktiviteter, men nämnden bör säkerställa att planerade aktiviteter i genomförandeplanerna genomförs, följs upp och dokumenteras. Av granskningen framgår att utföraren har en planering för att genomföra många olika aktiviteter för att brukarna ska få meningsfull tillvaro med vecko- och årsplaner, där det framgår gruppvisa aktiviteter som t.ex. promenadgrupper, musikstunder, högtidsfirande och sittgympa.

### **Uppföljning av insatsen stödboende**

Revisionskontoret har granskat om nämndens uppföljning av insatsen stödboende sker enligt kommunfullmäktiges riktlinje för handläggning av ärenden för vuxna med missbruks- och beroendeproblem och Socialstyrelsens allmänna råd (SOSFS 2014:5). Den sammanfattande bedömningen är att nämndens uppföljning delvis sker i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinje för handläggning och Socialstyrelsens allmänna råd. Bedömningen grundar sig på att uppföljningen bygger på samtal med klienten utifrån den enskildes situation och uppgifter från utövaren som ansvarar för genomförandet av insatsen. Nämnden behöver däremot säkerställa att genomförandeplaner finns för uppföljning av insatsen. Granskningen visar att upprättade genomförandeplaner inte sparas i journalsystemet för utredarna. Revisionskontoret kan därför inte bedöma om uppföljningen genomförts mot mål i genomförandeplanen i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinje.

**Hantering av betalkort (First Card)**

Revisionskontoret har granskat om nämnden har en tillräcklig intern kontroll för hantering av betalkort (First Card) och bedömer att nämnden delvis har en tillräcklig intern kontroll. I en stickprovskontroll har avvikelser såsom felkontering, slutattest av eget inköp och avsaknad av kvitton förekommit i hälften av transaktionerna.

**Avgifter och köp inom äldreomsorgen**

Revisionskontoret har granskat den interna kontrollen i nämndens hantering av avgifter och köp inom äldreomsorgen. Nämnden anses i huvudsak ha en tillräcklig intern kontroll, men kan stärka uppföljningen för att minska risken för oegentligheter och välfärdsbrott.

**Hantering av maskiner och inventarier**

Revisionskontoret har granskat om nämnden har en tillräcklig intern styrning och kontroll av hantering av maskiner och inventarier utifrån gällande redovisningsregler och kommunfullmäktiges regler för ekonomisk förvaltning. Den sammanfattande bedömningen är att nämnden delvis säkerställt en tillräcklig intern styrning och kontroll, men att rutiner för inventering, utrangering, hemlån och avvikelshantering av maskiner och inventarier bör utvecklas.

**Lönehantering**

Granskningen av lönehanteringen visar att nämnden i huvudsak har genomfört kontrollerna i enlighet med anvisningarna och föranleder inga rekommendationer.

**Uppföljning av avtal (från Årsrapport 2024)**

Nämnden uppges delvis ha genomfört åtgärder för att stärka arbetet med avtalsuppföljning. Bland annat har stadsdelsförvaltningen uppdaterat rutiner för direktupphandling och processbeskrivning för upphandling med information om jävshantering, men däremot inte visat att information om den nya rutinen har spridits eller hur efterlevnad av den ska säkerställas.

**Hantering och redovisning av resekostnader (från Årsrapport 2024)**

Sammanfattningsvis bedöms att åtgärder har vidtagits för att förbättra hanteringen av redovisning av resekostnader, men den införda rutinen om att syfte och deltagarlista ska inkluderas vid beställning behöver implementeras fullt ut för att säkerställa att dokumentation inte missas.

**Ärendets beredning**

Ärendet har beretts inom Avdelning ekonomi och lokaler i samverkan med övriga avdelningar inom stadsdelsförvaltningen.

## **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Stadsdelsförvaltningen har tagit del av stadsrevisionens synpunkter i årsrapporten och delar i stora drag revisionens bedömningar.

I avsnitt 2.1 *Verksamhetsmässigt resultat*, anges att revisionskontoret instämmer med nämndens bedömning om att verksamhetsområdesmålet att alla barn ska ges likvärdig möjlighet till utveckling och lärande i förskolan och skolan uppfylls delvis. Revisionskontoret delar däremot inte nämndens bedömning om att målen om att Stockholms stad ska ge stöd och omsorg där behoven är som störst och om att Stockholm ska vara en bra stad att åldras i, med god omsorg och trygghet, uppfylls helt. Revisionskontoret bedömer att även de målen uppnås delvis, utifrån att ett fåtal indikatorer uppnås helt medan de allra flesta uppnås delvis.

Stadsdelsförvaltningen vill framföra att målbedömningen har genomförts utifrån stadsledningskontorets anvisningar, det vill säga en sammanvägd bedömning av indikatorer, aktiviteter, nämndmål och andra underlag. Stadsdelsförvaltningen står fast vid den bedömning som gjordes i verksamhetsberättelsen 2025 där kommunfullmäktiges indikatorer utgjort en del av underlaget. Av betydelse för bedömningen är också att många av de indikatorer som uppfylls delvis ligger nära kommunfullmäktiges mål.

Revisionskontorets rekommendationer och stadsdelsförvaltningens planerade åtgärder

Nedan redovisas stadsdelsförvaltningens planerade åtgärder för att möta de rekommendationer som stadsrevisionen lämnar i årsrapporten.

### **Kränkande behandling och diskriminering i förskolan**

*Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd rekommenderas att:*

- 1. Säkerställa att delegationsordningen uppfyller kraven i skollagen för att tillse att delegationsbeslut om den årliga planen återrapporteras till nämnden.*
- 2. Säkerställa att delegationsbeslut avseende utredningar löpande anmäls till nämnden.*
- 3. Säkerställa att innehåll och omfattning i de årliga planerna möter både lagstiftningen krav och att verksamhetsnära åtgärder framgår. Den årliga planen bör även innehålla det förebyggande arbetet mot diskriminering.*
- 4. Säkerställa att det utsatta barnet vid behov hörs i samband med utredningen. Om det finns skäl till att inte höra barnet bör detta anges i utredningen.*
- 5. Stärka den systematiska uppföljningen av arbetet mot kränkande behandling och diskriminering.*

Stadsdelsförvaltningens kommentar (planerade åtgärder redovisades i ärendet *Remiss av revisionsrapport – kränkande behandling och diskriminering i förskolan*, dnr EÅV 2025/816, som behandlades av stadsdelsnämnden den 18 december 2025):

1. Delegationsordningen uppdaterades i december 2025 vilket bland annat omfattade kränkande behandling och diskriminering. Alla områden inom Avdelning förskola ska ha reviderat sin plan mot kränkande särbehandling i samband med tertiärrapport 1.
2. Stadsdelsförvaltningen har tagit fram en rutin som innebär genomgång av aktuella ärenden en gång per månad och att inkomna utredningar och åtgärder anmäls till nämnden.
3. Stadsdelsförvaltningen har en mall för förskolornas planer mot kränkande behandling och diskriminering. I den beskrivs bland annat kraven utifrån skollagen och diskrimineringslagen samt exempel på hur varje förskola kan kartlägga risker för diskriminering.
4. Stadsdelsförvaltningen har en rutin med tillhörande blanketter för att anmäla, utreda, vidta och följa upp åtgärder vid misstanke om kränkande behandling eller diskriminering. Stadsdelsförvaltningen har lagt till att barn alltid ska höras om det inte finns skäl till att inte göra det i rutinen. I utredningsblanketten ska eventuella skäl till att inte höra barn anges.
5. I samband med att stadsdelsförvaltningen går igenom aktuella ärenden om kränkande behandling och diskriminering som ska anmälas till nämnden, kommer ärendena även granskas för att säkerställa att de innehåller alla delar (anmälan, utredning, eventuella åtgärder och uppföljning). Avdelning förskola har även lagt in en process om kränkande behandling och diskriminering i väsentlighets- och riskanalysen på områdesnivå.

### **Fast omsorgskontakt för brukare inom hemtjänsten**

***Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd rekommenderas att:***

- ***Säkerställa att samtliga personer som arbetar som fast omsorgskontakt är undersköterskor.***

### ***Stadsdelsförvaltningens kommentar***

Inom hemtjänstens egen regi i Enskede-Årsta-Vantör finns 234 medarbetare, varav 154 är undersköterskor och 80 vårdbiträden (mars 2026). Flera vårdbiträden har lång erfarenhet inom stadsdelsförvaltningens äldreomsorg, vilket är ett positivt tecken på stabilitet och kontinuitet i verksamheten, samtidigt som det innebär att omställningen mot fler fasta omsorgskontakter kommer att ta tid. Stadsdelsförvaltningen arbetar strategiskt med kompetensförsörjningen genom att prioritera undersköterskor vid rekrytering, erbjuda vårdbiträden vidareutbildning till

undersköterska och uppmuntra medarbetare att övergå till heltidstjänst där det är möjligt.

Sedan rekommendationen lämnades har rutinen för fast omsorgskontakt uppdaterats efter en workshop med hemtjänstchefer inom stadsdelsförvaltningen och utifrån avstämning mot andra stadsdelsförvaltningars rutiner för att säkerställa ett likvärdigt arbetssätt. Hemtjänstcheferna kommer att ta fram en gemensam handlingsplan och då bland annat säkerställa att all personal har tydlig information och kunskap om skillnaden mellan fast omsorgskontakt och tidigare kontaktman.

### **Meningsfull tillvaro på vård- och omsorgsboenden**

*Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd rekommenderas att:*

- *Säkerställa att brukares planerade aktiviteter i genomförandeplanerna gällande meningsfull tillvaro genomförs.*
- *Säkerställa att uppföljning av planerade aktiviteter i genomförandeplanerna gällande meningsfull tillvaro dokumenteras.*

#### *Stadsdelsförvaltningens kommentar*

Uppföljning av meningsfulla aktiviteter som redovisas i genomförandeplanen säkerställs genom interna kontroller. I verksamhetssystemet APPVA registreras meningsfulla aktiviteter, vilket möjliggör för personal inom vård- och omsorgsboendena att signera både när en aktivitet som finns i genomförandeplanen har genomförts och när omsorgstagaren har tackat nej, inklusive orsak till detta. Medarbetarna får dessutom automatiska notiser om att genomföra eller följa upp en insats. Denna information ska därefter dokumenteras vidare i dokumentationssystemet ParaSol.

Stadsdelsförvaltningen ser över rutinerna för ankomstsamtal med omsorgstagaren på vård- och omsorgsboendena för att säkerställa att den enskilde får frågor om vad som upplevs som meningsfulla aktiviteter och vilka aktiviteter hen föredrar. I genomförandeplanen tydliggörs relevanta sökord så att personalen enkelt kan hitta och ta del av denna information.

### **Uppföljning av insatsen stödboende**

*Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd rekommenderas att:*

- *Säkerställa att det finns genomförandeplaner för insatsen stödboende och att uppföljning genomförs av genomförandeplan.*

#### *Stadsdelsförvaltningens kommentar*

Stadsdelsförvaltningen har tagit fram en åtgärdsplan för att säkerställa att genomförandeplaner inkommer från stödboende inom 14 dagar och att de följs upp av socialsekreterare. Planen innefattar

att kommunicera ut till medarbetare som följer upp insatsen att, vid upprättande av uppdrag till utföraren, skriva in i beställningen att genomförandeplan ska inkomma inom 14 dagar och att det ska dokumenteras i journal när den inkommer. Till åtgärdsplanen kopplas en egenkontroll i internkontrollplanen till insatsen stödboende. Egenkontrollen utförs årligen av enhetschef och medarbetare och innefattar:

- Kontroll av att det journalförs när genomförandeplaner inkommer från utföraren.
- Kontroll av att uppföljning av insatsen sker utifrån vad som står i genomförandeplanen.

### **Hantering av betalkort (First Card)**

*Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd rekommenderas att:*

- *Säkerställa att attestordningen efterlevs.*
- *Säkerställa tillräckliga skattemässiga underlag för de transaktioner som genomförs med betalkort, exempelvis deltagarlista och syfte.*

#### *Stadsdelsförvaltningens kommentar*

Stadsdelsförvaltningen arbetar för närvarande med att ta fram en inköpsrutin som omfattar hantering av First Card. Rutinen kommer tydliggöra vilka underlag som ska bifogas vid köp. Vidare kommer rutinen klargöra när överordnad chef ska attestera och hur justering av attestflödet genomförs i systemet. När rutinen är färdig kommer stadsdelsförvaltningen informera om den via nyhetsbrevet för ekonomi, inköp och upphandling som skickas ut till samtliga Agressoanvändare inom stadsdelsförvaltningen. Rutinen kommer även publiceras på intranätets sida om inköp.

För att säkerställa att tillräckliga underlag bifogas har stadsdelsförvaltningen köpt in en kontroll av fakturor för representation från serviceförvaltningen. Kontrollen omfattar bland annat granskning av underlag till representationsfakturor.

### **Avgifter och köp inom äldreomsorgen**

*Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd rekommenderas att:*

- *säkerställa stickprovvis granskning av utförare för att minska risker för oegentligheter och välfärdsbrott.*

#### *Stadsdelsförvaltningens kommentar*

Stadsdelsförvaltningen inför en rutin som börjar användas i oktober 2026 för stickprovskontroll av leverantörsfakturor i syfte att förebygga och minska risken för oegentligheter och välfärdsbrott. Stickproven ska genomföras regelbundet, dokumenteras och följas upp. Vid identifierade brister ska korrigering åtgärder vidtas.



**Hantering av maskiner och inventarier**

*Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd rekommenderas att:*

- *Säkerställa att rutiner omfattar inventering, utrantering, försäljning, hemlån och avvikelsehantering av maskiner och inventarier samt säkerställa att rutiner efterlevs.*
- *Säkerställa att register för anläggningstillgångar och korttidsinventarier är aktuellt, fullständigt och innehåller tillräcklig information samt att avvikelser följs upp.*

*Stadsdelsförvaltningens kommentar*

Stadsdelsförvaltningen kommer se över nuvarande rutin för hantering av maskiner och inventarier i syfte att säkerställa att den är enkel och tydlig. Rutinen kommer att utvecklas till att vara rollbaserad med ett tydliggörande av ansvarsfördelning för respektive moment. Vidare kommer det förtydligas vilket systemstöd som ska användas.

Arbetet med hur ett register för anläggningstillgångar och korttidsinventarier ska utvecklas pågår.

**Uppföljning av avtal (kvarstående rekommendationer från Årsrapport 2024)**

*Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd rekommenderas att:*

- *Säkerställa att avtalsuppföljning, inklusive bedömning av i vilken grad respektive leverantör uppfyller kraven som ställs i avtalet, genomförs för alla nämndens avtal.*
- *Upprätta planer för uppföljning för alla nämndens avtal.*
- *Säkerställa att avtalsuppföljning dokumenteras enligt gällande hanteringsanvisningar.*
- *Säkerställa att det inte föreligger jävssituationer i samband med inköp och upphandling i enlighet med tillämpningsanvisningarna.*

*Stadsdelsförvaltningens kommentar*

Stadsdelsförvaltningen arbetar med att säkerställa en ändamålsenlig avtalsuppföljning för samtliga avtal. Under 2026 kommer en struktur för hur avtalsuppföljningen ska genomföras att upprättas, inklusive framtagande av utbildningsplan och genomförande av utbildningsinsatser för berörda medarbetare.

Arbetet bedrivs delvis inom ramen för ett projekt finansierat av Brottsförebyggande rådet, där stadsdelsförvaltningen har beviljats medel för att genomföra en fördjupad och systematisk uppföljning av avtal inom lokalvård och avtal med utförare inom socialtjänsten. Projektet syftar även till att utveckla och implementera en långsiktig struktur för avtalsuppföljning i stadsdelsförvaltningens ordinarie verksamhet från och med 2027.

Arbetet med att tydliggöra ansvarsfördelningen för avtalsuppföljning och att ta fram uppföljningsplaner för respektive avtal pågår och utgör en del av det projekt som finansieras av Brottsförebyggande rådet. Kontroll av dokumentation för genomförd avtalsuppföljning planeras genomföras under 2026.

Stadsdelsförvaltningen har uppdaterat rutiner för direktupphandling och processbeskrivning för upphandling med information om jävshantering. För att säkerställa att medarbetare får kännedom om de uppdaterade rutinerna kommer information att spridas via nyhetsbrevet för ekonomi, inköp och upphandling. Stadsdelsförvaltningen planerar även att genomföra utbildningsinsatser inom upphandling under året, där hantering av jäv kommer att ingå.

### **Hantering och redovisning av resekostnader (kvarstående rekommendationer från Årsrapport 2024)**

*Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd rekommenderas att:*

- *Säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor.*
- *Säkerställa att efterhandskontroller görs i enlighet med stadens riktlinjer.*

### *Stadsdelsförvaltningens kommentar*

Stadsdelsförvaltningen har uppdaterat informationen på intranätet och kommer förtydliga denna ytterligare genom att ange att syfte och deltagarlista ska bifogas redan vid beställning av resor.

Stadsdelsförvaltningen köper även in kontroll av fakturor för resekostnader från serviceförvaltningen. Kontrollen omfattar granskning av de underlag som bifogats till fakturan, såsom syfte och deltagarförteckning.

Förvaltningen föreslår att Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på remissen.

Anders Carstorp  
Stadsdelsdirektör  
Enskede-Årsta-Vantörs  
stadsdelsförvaltning

Anna Larsson  
Avdelningschef  
Enskede-Årsta-Vantörs  
stadsdelsförvaltning

### **Bilaga**

EÅV årsrapport 2025

## Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Anders Carstorp, Stadsdelsdirektör	2026-05-27
Anna Larsson, Avdelningschef	2026-05-27