

Handläggare
Anna-Carin Wallin
Telefon: 08-50809014
Andreas Evestedt
Telefon: 08-50809596**Till**
Norra innerstadens stadsdelsnämnd
2025-06-12

Årsrapport 2024 - Norra innerstadens stadsdelsnämnd

Yttrande till stadsrevisionen

Förvaltningens förslag till beslut

Norra innerstadens stadsdelsnämnd godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande och överlämnar det till stadsrevisionen som svar på rapporten.

Sammanfattning

Stadsrevisionen har lämnat möjlighet för nämnden att yttra sig över avslutad revision. Årsrapporten ska besvaras senast 27 juni 2025.

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet för Norra innerstadens stadsdelsnämnd bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som i allt väsentligt tillfredsställande.

Den samlade bedömningen är att nämndens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning bedöms räkenskaperna vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har resulterat i ett antal rekommendationer. Uppföljning visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. I tjänsteutlåtandet redogör förvaltningen för utförda och planerade åtgärder gällande revisionens rekommendationer.

Revisionskontoret har genomfört ett antal nya granskningar under året och har lämnat rekommendationer utifrån resultat av dessa. I tjänsteutlåtandet kommenterar förvaltningen revisionens rekommendationer.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolagsstyrelser. I årsrapporten sammanfattar stadsrevisionen i Stockholm det gångna årets synpunkter på verksamheten. Revisorerna i revisorsgrupp 3 har avslutat revisionen av Norra innerstadens stadsdelsnämnds verksamhet under 2024.

Stadsrevisionen har lämnat möjlighet för nämnden att yttra sig över avslutad revision. I yttrandet bör det framgå vilka åtgärder som nämnden avser att vidta gällande revisionens rekommendationer. Årsrapporten ska besvaras senast den 27 juni 2025.

Ärendet

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Revisionskontoret gör även årliga uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer.

Verksamhet och ekonomi

Verksamhetsmässigt resultat

Nämnden bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Nämnden redovisar att den bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges tre inriktningsmål. Nämnden bedömer vidare att 15 av fullmäktiges 16 mål för verksamhetsområdet har uppfyllts.

Rapporteringen i verksamhetsberättelsen ger i huvudsak rimliga förutsättningar för att bedöma måluppfyllelse. Nämndens analys av måluppfyllelse bör dock utvecklas i syfte att säkerställa grund för bedömning. Exempelvis behöver nämnden tydliggöra sin analys då den bedömer verksamhetsområdesmålet uppfyllt trots att det finns flertalet indikatorer som inte uppnår årsmålet. Rapporteringen beskriver dock vilka åtgärder som nämnden planerar att vidta för de mål som inte uppnåtts.

Ekonomiskt resultat

Nämnden bedöms ha bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Nämndens ekonomiska utfall avviker med 75 mnkr i förhållande till fullmäktiges budget. Nämndens ekonomiska utfall beror i huvudsak på överskott inom äldreomsorgen, 49 mnkr (79 mnkr år 2023). Nämnden har beskrivit och analyserat avvikelserna mot budget på ett tillfredsställande sätt.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Riskanalys

Nämnden genomför i huvudsak årliga analyser som fångar upp väsentliga risker och hur de ska hanteras för att verksamhetens mål ska uppnås. Nämnden har i sin internkontrollplan fastställt vilka åtgärder som ska hantera prioriterade risker. Inga avvikelser har identifierats i kontrollen.

Systematiska kontroller

Revisionskontoret har granskat genomförandeplaner i hemtjänsten. Granskningen visar att nämnden inte efterlever stadens riktlinjer och anvisningar fullt ut. Bristerna omfattar bland annat att nämnden inte säkerställer att beställning och genomförandeplan överensstämmer. Vidare saknas fullständig dokumentation av uppföljning av insatser.

Vidare visar revisionskontorets uppföljande granskning av rekommendationer inom insatsen profilboende och daglig verksamhet att det kvarstår arbete för att bland annat säkerställa att genomförandeplaner upprättas och följs upp samt att individuppföljningar dokumenteras i enlighet med stadens riktlinjer.

Nämndens uppföljning under året

Nämndens rapportering ger i huvudsak en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi. Nämnden har i huvudsak rutiner för uppföljning av sin verksamhet samt det som uppdragits åt annan att utföra.

Räkenskaper

Utifrån genomförd granskning bedöms räkenskaperna vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar och rekommendationer

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har resulterat i ett antal rekommendationer.

Uppföljning visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. Det kvarstår bland annat arbete för att säkerställa att stadens riktlinjer för löneprocessen och dataskyddsförordningen efterlevs. Se mer information under rubrik ”Förvaltningens synpunkter och förslag”.

Årets granskningar

Att uppmärksamma skolfrånvaro

Revisionskontoret har granskat om utbildningsnämnden tillsammans med stadsdelsnämnderna Hässelby-Vällingby och Norra innerstaden säkerställer att elevers frånvaro i grundskolan hanteras i enlighet med skollagen och kommunfullmäktiges ambitioner. Revisionskontorets samlade bedömning är att utbildningsnämnden och granskade stadsdelsnämnder ytterligare kan stärka sitt arbete. Granskningen föranleder inga rekommendationer.

Genomförandeplaner inom hemtjänsten

Revisionskontoret har granskat om Norra innerstadens stadsdelsnämnds styrning och uppföljning avseende genomförandeplaner inom hemtjänsten sker i enlighet med socialtjänstlagen samt stadens riktlinjer och anvisningar. Revisionskontorets samlade bedömning är att stadsdelsnämnden bör stärka styrningen och uppföljningen av processen för att hantera genomförandeplaner.

Stadsdelsnämnden rekommenderas att:

- Säkerställa att samtliga brukare har godkända genomförandeplaner och att de inkommer inom utsatt tid enligt stadens riktlinjer och anvisningar.
- Säkerställa att beställning och genomförandeplan överensstämmer avseende insatser och brukarens behov.
- Säkerställa att uppföljningar av biståndsbeslut genomförs minst årligen för samtliga brukare samt dokumenteras.
- Dokumentera hur brukarnas hemtjänstinsatser har fungerat efter genomförd uppföljning av biståndsbeslut.

Hot, hat och våld mot förtroendevalda

Revisionskontoret har granskat om Norra innerstadens stadsdelsnämnd har ett systematiskt arbete för att förebygga och omhänderta hot, hat och våld mot förtroendevalda i samband med

att de utövar sitt kommunala uppdrag. Revisionskontoret bedömer att Norra innerstadens stadsdelsnämnd bör utveckla sitt arbete inom området.

Stadsdelsnämnden rekommenderas att:

- Analysera risken för hot, hat och våld mot nämndens förtroendevalda och se över om det finns ett behov av att stärka arbetet utifrån analysen, exempelvis gällande utbildning, förtydligande av ansvar och rutiner, samt dokumentation av incidenter.
- Följa upp nämndens arbete med förtroendevaldas personsäkerhet i samband med att de utövar sitt kommunala uppdrag.

Behörighet och attest i ekonomisystemet

En granskning har genomförts av hanteringen av behörigheter och attesträtter i ekonomisystemet.

Granskningen visar att det finns en aktuell och undertecknad attestförteckning. Det finns även, i enlighet med stadens rutiner, ett attestkort för förvaltningschefen samt namnteckningsprov för attestant. Uppföljning av behörigheter i ekonomisystemet har skett enligt stadens rutiner.

Inga tidigare rekommendationer finns att följa upp inom granskningsområdet. Årets granskning föranleder inga rekommendationer.

Löneprocessen

En granskning har genomförts av löneprocessen. Granskningen visar att stadsdelsnämnden saknar en dokumenterad rutin för internkontroll av lön. Granskningen visar att den obligatoriska månatliga kontrollen inte genomförs i enlighet med stadens riktlinjer. Vidare behöver de dokumenterade kontrollerna tydliggöras för att säkerställa stadens krav uppfylls. Registeranalysen visade inte på några väsentliga avvikelser.

Tidigare lämnad rekommendation bedöms inte åtgärdad i och med resultatet av årets granskning.

Utbetalning och kontroll av försörjningsstöd

En granskning har genomförts av utbetalning och kontroller av försörjningsstöd. Årets granskning föranleder ingen rekommendation. En dataanalys har genomförts av utbetalt försörjningsstöd. Analysen visar inte på några avvikande eller oförklarliga fluktuationer i dataanalysen över antal bidragshushåll, utbetalt försörjningsstöd eller genomsnittligt utbetalt försörjningsstöd.

Stadsdelsnämnden genomför kontroller vid utbetalning av försörjningsstöd. Det bedrivs även ett arbete med att förebygga felaktiga utbetalningar.

Lokalhyror verksamhetslokaler

En granskning har genomförts av hantering av hyreskostnader för verksamhetslokaler. Årets granskning föranleder ingen rekommendation.

Genomförda stickprov visar att hyreskostnader är rätt konterade, periodiserade, attesterade samt överensstämmer med hyresavtal. Ett av avtalen saknar dock signering av hyresgästen.

Hantering och redovisning av resekostnader

En granskning har genomförts av hanteringen och redovisningen av resekostnader under perioden november 2023 till oktober 2024.

Stadsdelsnämnden följer stadens rese- och mötespolicy samt har upprättade lokala riktlinjer. Det genomförs och dokumenteras kontroller av efterlevnaden av dessa.

Genomförda stickprov av resekostnader visar att granskade transaktioner i allt väsentligt är korrekt hanterade i enlighet med stadens anvisningar.

Genomförd granskning föranleder inga rekommendationer. Tidigare lämnad rekommendation bedöms åtgärdad i och med resultatet av årets granskning.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom kvalitetsavdelningen i samråd med förvaltningens övriga berörda avdelningar.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Nedan kommenterar förvaltningen revisionskontorets iakttagelser och rekommendationer som lämnats utifrån genomförda granskningar.

Verksamhet och ekonomi

Förvaltningen noterar att inga synpunkter från stadsrevisionen finns.

Intern kontroll

Revisorerna har noterat att nämnden rapporterat avvikelser inom internkontrollen avseende systematiskt brandskyddsarbete. Nämnden har påbörjat ett arbete med att analysera vilka åtgärder som ska vidtas och bland annat tillsatt en arbetsgrupp, med deltagare från varje verksamhetsområde, som ska underlätta samt effektivisera arbetet inom nämnden.

Gällande systematiska kontroller visar revisorernas uppföljande granskning av rekommendationer inom insatsen profilboende och daglig verksamhet att det kvarstår arbete för att bland annat säkerställa att genomförandeplaner upprättas och följs upp samt att individuppföljningar dokumenteras i enlighet med stadens riktlinjer. Förvaltningen delar stadsrevisionens synpunkter och antar rekommendationerna för åtgärder inom området.

Nämndens uppföljning under året

Vidare noteras att nämndens rapportering ger i huvudsak en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi. Nämnden har i huvudsak rutiner för uppföljning av sin verksamhet samt det som uppdragits åt annan att utföra. Inom det ekonomiska området fortsätter nämnden att förtydliga interna rutiner, utveckla nyckeltal samt utbilda verksamheterna i ekonomi för att fortsätta arbetet med att ha aktuella, rättvisande och tillförlitlig rapportering.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms utifrån genomförd granskning vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar. Nämnden genomför granskning av kvaliteten inom bokföringen för att ta fram underlag för vidare utbildning samt förebygga och rätta eventuella felaktigheter.

Årets granskningar

Att uppmärksamma skolfrånvaro

Förvaltningen delar stadsrevisionens synpunkter och antar uppmaningen för åtgärder inom området.

Genomförandeplaner inom hemtjänsten

Förvaltningen delar stadsrevisionens synpunkter och antar rekommendationerna för åtgärder inom området. De rekommendationer som framförs ligger i linje med verksamhetens identifierade utvecklingsområden och kommer att tas om hand och följas upp under året.

Hot, hat och våld mot förtroendevalda

Förvaltningen delar stadsrevisionens synpunkter och antar uppmaningen för åtgärder inom området.

Förvaltningen har framtagna rutiner för medarbetare för att förebygga och hantera incidenter med inslag av hot, våld och otillåten påverkan. Dessa rutiner är även applicerbara på förtroendevalda. Det finns även säkerhetsrutiner kopplat till förtroendevaldas kommunala uppdrag. Både för riskbedömning och riskminimerande åtgärder inför och vid genomförandet av

förtroendevaldas kommunala uppdrag. Arbete pågår med framtagande av nedskrivna rutiner inom området.

Behörighet och attest i ekonomisystemet

Förvaltningen noterar att inga synpunkter från stadsrevisionen finns.

Löneprocessen

Förvaltningen delar stadsrevisionens synpunkter och antar rekommendationen för åtgärd inom området. En ny dokumenterad rutin har tagits fram för internkontroll av lön. I denna förtydligas vad de olika kontrollerna omfattar, tidplan för genomförande och ansvarsfördelning.

Utbetalning och kontroll av försörjningsstöd

Förvaltningen noterar att inga synpunkter från stadsrevisionen finns.

Lokalhyror verksamhetslokaler

Förvaltningen noterar att inga synpunkter från stadsrevisionen finns. Granskning har under året genomförts av hantering av hyreskostnader för verksamhetslokaler. Årets granskning föranleder ingen rekommendation men ett av avtalen saknade signering av hyresgästen. Rutiner kring hanteringen av hyresavtal kommer ses över.

Hantering och redovisning av resekostnader

Förvaltningen noterar att inga synpunkter från stadsrevisionen finns.

Uppföljning av tidigare års granskningar och rekommendationer

Implementering av dataskyddsförordningen

- Dataskyddsombudets årsrapport anger att förvaltningens systematiska dataskyddsarbete har utvecklats i jämförelse med föregående år. Stadsrevisionen bedömer dock att brister kvarstår avseende bland annat dokumentation av informationsklassificering och konsekvensbedömningar. Styrdokument som ligger till grund för ett systematiskt dataskyddsarbete behöver också uppdateras.

Gällande brister avseende dokumentationen av informationsklassificering kommer från och med i år alla pågående och planerade klassningar bestå av klassningsprotokoll, handlingsplan och tröskelanalys samt vid behov även riskanalys och konsekvensbedömning. Klassningsprotokollet kommer att signeras av utsedd informationsägare och diarieföras tillsammans med övriga handlingar när informationsklassningen är slutförd. En planering för vilka informationsklassningar som ska genomföras har tagits fram med prioriteringen:

1. Hantering av stor mängd information, berör stor omfattning registrerade och/eller skyddsvärd eller känslig information
2. Ny hantering av information
3. Befintlig hantering av information lokalt
4. Befintlig hantering av information som hanteras i centrala system

Rutin- samt processbeskrivning avseende revidering av registerförteckning och anmälan av personuppgiftsincidenter är klara. Rutin, mallar och processbeskrivning avseende de registrerades rättigheter har fastslagits under våren 2025. Arbetsätt och mallar för att genomföra tröskelanalys inför eventuell konsekvensbedömning samt genomföra konsekvensbedömning har implementerats under april.

Revidering och upprättande av styrdokument kopplade till registerförteckning över behandlade personuppgifter bedöms tillsammans med riktade utbildningsinsatser av förvaltningens dataskyddshandläggare bidra till en kvalitetshöjning och mer fullständig registerförteckning.

Stöd till unga vuxna med funktionsnedsättning att komma i arbete

- Utredningar samt beställningar inom insatsen daglig verksamhet bör konkretiseras avseende den enskildes möjligheter till förvärvsarbete. Uppföljande granskning visar att stadsdelsnämnden inte har utvecklat sina rutiner i handläggningen av daglig verksamhet. Därav bedöms rekommendationerna gällande den sociala dokumentationen kvarstå.

Vid handläggning av daglig verksamhet görs en individuell bedömning utifrån individens livssituation, stödbehov och målsättning. Vid en ny ansökan undersöks alltid möjligheten till arbete och en dialog förs med den enskilde avseende dennes motivation och önskemål. Verksamheten följer stadens anvisningar för DUR (dokumentation, resultat, utvärdering) och tillämpningsanvisningar för handläggning av insatser enligt LSS. Genom detta uppmärksammas och dokumenteras om klienten, på kort eller lång sikt, vill komma ut i arbete. Om enskild har som målsättning att komma ut i arbete dokumenteras detta som mål och skrivs in i beställning och följs upp vid individuppföljning och genomförandeplan. Verksamheten följer också stadens anvisningar för IWork och enskilda ges möjlighet att vara beviljad Iwork vid pågående daglig verksamhet och ges därigenom möjlighet till praktikplats och på sikt arbete.

- Individuppföljningarna bör omfatta en utvärdering av mål och insatser avseende den enskildes möjligheter till

förvärvsarbete. Nämnden bör följa upp och säkerställa att genomförandeplaner konkretiseras avseende arbetsinriktade insatser i daglig verksamhet.

Verksamheten har upprättat en rutin i form av en checklista utformad efter DUR vilken innefattar att individuppföljningar dokumenteras enligt anvisningar i separat dokument med särskild fokus på måluppfyllelse och innehåll samt genomförandeplaner granskas utifrån de fastställda målen. På individuppföljning ställs frågor om den enskildes inställning och vilja till förändring, vad det ska leda till och hur det ska ske. Arbetet med att implementera detta i verksamheten pågår.

- Tydliggöra formerna för samverkan vid elevens övergång från anpassad gymnasieskola 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.

Uppföljande granskning visar att det fortfarande kvarstår ett behov att strukturera stöd till de elever som inte bedöms kunna genomföra arbete och studier. Dessa elever omfattas framförallt av insatser så som bland annat daglig verksamhet, vilket regleras av Lag (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade. Det finns i dagsläget inget samverkansavtal mellan utbildningsnämnden och stadsdelsnämnderna för dessa elever. Revisionskontoret anser det är av vikt att staden ger likvärdigt stöd till samtliga elever som går i anpassad gymnasieskola. Därav bedöms inte rekommendationen åtgärdad.

I stadens stödmaterial för samverkan mellan skolan och socialtjänsten finns rutiner för samverkan vid övergång från gymnasiesärskola till arbete, daglig verksamhet eller annan sysselsättning. Förvaltningen har tidigare bemött denna synpunkt genom att lyfta fram att en stadsgemensam samverkansöverenskommelse skulle kunna bidra positivt till ett motiverande och uppsökande arbete gentemot målgruppen.

- Informera regelbundet om socialtjänstens arbetsinriktade stöd vid samtliga anpassade gymnasieskolor inom Stockholms stad.

Uppföljande granskning visar vidare att stadsdelsnämnden inte informerar de elever som går i anpassad gymnasieskola om socialtjänstens stöd. Revisionskontoret noterar att staden inte har någon systematisk information till anpassade

gymnasieskolor gällande stadsdelsnämndernas
arbetsinriktade insatser i daglig verksamhet.

Verksamheten informerar enligt rutin aktuella klienter som ska fylla 18 år om socialtjänstens stöd och att det även innefattar information om daglig verksamhet. Informationen lämnas skriftligt samt muntligt vid behov.

Profilboenden

- I årsrapporten 2022 rekommenderades nämnden säkerställa att individuppföljningar genomförs och att använda genomförandeplaner som ett instrument vid uppföljningarna, i enlighet med stadens riktlinjer.

Nämnden har rutiner som ska säkerställa att genomförandeplaner följs upp. Nämnden rapporterar även resultatet från den granskning som genomförts under året avseende genomförandeplaner.

- Resultatet från granskningen visar att vissa brukare saknar aktuella genomförandeplaner. Revisionskontoret anser det vara av vikt att nämnden vidtar åtgärder avseende de utförare som inte rapporterat aktuella genomförandeplaner. Nämndens granskning visar även att tillämpningen av genomförandeplaner i individuppföljningarna fortfarande är ett utvecklingsområde.

De åtgärdsförslag som framförs ligger i linje med verksamhetens identifierade utvecklingsområden och kommer att tas om hand och följas upp under året.

Jesper Ackinger
Stadsdelsdirektör
Norra innerstadens
stadsdelsförvaltning

Maria Härenstam
Avdelningschef
Norra innerstadens
stadsdelsförvaltning

Bilagor

1. Årsrapport 2024 för Norra innerstadens stadsdelsnämnd

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Jesper Ackinger, Stadsdelsdirektör	2025-05-27
Maria Härenstam, Avdelningschef	2025-05-27