

Handläggare
Karin Karlung
Telefon: 08-50825402

Till
Socialnämnden
2024-06-11

Årsrapport 2023 för socialnämnden

Yttrande till stadsrevisionen, dnr RVK 2024/31

Förvaltningens förslag till beslut

1. Socialnämnden godkänner förvaltningens tjänsteutlåtande som yttrande till Revisionskontoret över årsrapport 2023.
2. Socialnämnden överlämnar tjänsteutlåtandet till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolag. Stadsrevisionen har granskat socialnämndens ansvarstagande för att genomföra verksamhet enligt kommunfullmäktiges uppdrag. Sammantaget bedömer stadsrevisionen att socialnämndens verksamhetsmässiga resultat delvis är förenligt med kommunfullmäktiges mål. Nämnden redovisar att inriktningsmålet ”Ett grönt och fossilfritt Stockholm som leder en rättvis klimatomställning” delvis har uppnåtts.

Av revisionens granskning har utvecklingsområden identifierats vilka nämnden kommer att åtgärda i enlighet med rekommendationerna. De mest väsentliga utvecklingsområdena som stadsrevisionen belyser gäller följsamhet till dataskyddsförordningen och utveckling av egenkontroller avseende delegationsbeslut.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är fullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolag. Stadsrevisionen har granskat socialnämndens ansvarstagande för att genomföra verksamheten enligt fullmäktiges uppdrag. Revisorerna i revisorsgrupp 3 har avslutat revisionen av socialnämndens verksamhet under 2023. Stadsrevisionen har överlämnat Årsrapport 2023 för yttrande.

Ärendet

Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

Verksamhet och ekonomi

Verksamhet

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar samt om den interna kontrollen som görs inom nämnden är tillräcklig.

Revisionskontoret bedömer att nämnden delvis har uppnått det verksamhetsmässiga resultatet. Bedömningen grundas bland annat på att inriktningsmålet om stadens klimat, ”Ett grönt och fossilfritt Stockholm som leder en rättvis klimatomställning”, bedöms delvis uppfyllt. Övriga två inriktningsmål bedöms uppfyllda, likaså 11 av 14 av kommunfullmäktiges verksamhetsmål. Övriga tre verksamhetsområdesmål redovisas som delvis uppfyllda enligt nämndens bedömning, varav två avser miljöområdet.

Revisionskontorets granskning visar att det finns grund för nämndens målbedömning, samt att nämnden har förklarat avvikelserna i verksamhetsberättelsen på ett tillfredsställande sätt.

Länsstyrelsen har genomfört tillsyn av två av nämndens verksamheter. Gällande tillstånd och tillsyn av serveringstillstånd är Länsstyrelsens helhetsbedömning att nämndens tillståndsgivning och arbete med yttre tillsyn håller en hög nivå. Den andra tillsynen avsåg nämndens verksamhet av tillsyn av folköl. Länsstyrelsens bedömning är att tillsynsfrekvensen avseende detaljhandel med folköl, i synnerhet på serveringsställen, har varit för låg de senaste två åren. Enligt Länsstyrelsen bör nämnden införa rutiner för att kontrollera att verksamhetsutövare har anmält livsmedelsanläggning. Nämnden behöver även genomföra tillsyn inom en kort tid efter det att en verksamhet har anmält försäljning av folköl.

IVO har genomfört en tillsyn av nämndens verksamheter avseende Hökarängens HVB, Hökarängens akutboende samt Eurenii Minne HVB barn och unga. Utifrån granskningarna har inga väsentliga iakttagelser framkommit.

Revisionskontoret har granskat stadsdelsnämndernas individuppföljningar av brukare avseende daglig verksamhet i enlighet med stadens riktlinje ”Handläggning av insatser enligt LSS och bistånd enligt SoL till barn, ungdomar och vuxna med funktionsnedsättning”. Socialnämnden har granskats utifrån sin samordnade roll beträffande daglig verksamhet inom staden,.

Nämnden bedöms stödja och följa upp stadsdelsnämndernas arbete med individuppföljningar inom daglig verksamhet.

Revisionskontoret har även granskat nämndens planering för att säkerställa att personal inom boende med särskild service för vuxna har en tillräcklig kompetens i enlighet med Socialstyrelsens allmänna råd (SOSFS 2014:2) och kommunfullmäktiges direktiv. Nämnden bedöms ha en kompetensplanering i enlighet med gällande regelverk och kommunfullmäktiges direktiv.

Mer information om verksamhet finns i bilagd årsrapport.

Ekonomi

Det ekonomiska resultatet bedöms, utifrån genomförd granskning, som i allt väsentligt tillfredsställande.

Nämndens ekonomiska utfall avviker med 16,7 mnkr i förhållande till fullmäktiges budget. Revisionskontoret konstaterar att kommunfullmäktiges mål om budgetföljsamhet har uppnåtts. Avvikelser redovisas främst inom verksamhetsområdena nyanlända (36,2 mnkr), jour- och rådgivande verksamhet (-27,1 mnkr) samt barn och ungdom (15,0 mnkr). Revisionskontoret bedömer att nämnden har beskrivit och analyserat avvikelserna mot budget på ett tillfredsställande sätt.

Mer information om ekonomi finns i bilagd årsrapport.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen av revisionskontoret är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Bedömningen grundar sig på årets granskningar.

Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Det finns exempelvis en struktur i ekonomisystemet som underlättar uppföljning och kontroll över erhållna statsbidrag genom att respektive bidragsgivare har ett eget kostnadsställe. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner. Nämnden genomför 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.

Revisionskontoret bedömer att socialnämnden i huvudsak har en tillräcklig uppföljningsstruktur. Rapporteringen i tertialrapporterna ger en aktuell, rättvisande och tillförlitlig information om verksamhet och ekonomi. Mer information om intern kontroll finns i bilagd årsrapport.

Räkenskaper

Revisionskontoret har granskat om socialnämndens räkenskaper är upprättade i enlighet med stadens anvisningar, regler för ekonomisk förvaltning. Detta innebär att räkenskaperna bör vara upprättade enligt lag om kommunal bokföring och redovisning samt följa god redovisningssed.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskning av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer. Revisionen gör årligen uppföljningar för att bedöma om nämnden har vidtagit åtgärder utifrån tidigare lämnade rekommendationer.

Revisionskontorets uppföljning visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. De mest väsentliga rekommendationerna som återstår att genomföra avser följsamhet till dataskyddsförordningen och utveckling av egenkontroller avseende delegationsbeslut. Bland annat framgår att förvaltningen inte genomför regelbundna och systematiska inventeringar av registerförteckningen över personuppgiftsbehandlings. Rekommendationerna lämnades redan år 2019. Revisionskontoret påtalar att det är angeläget att nämnden åtgärdar de rekommendationer som revisionskontoret har framfört

Mer information om revisionens granskningar finns i årsrapportens bilaga 2.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts på kanslienheten. Förvaltningsgruppen har tagit del av ärendet den 5 juni och rådet för funktionshinderfrågor har haft möjlighet att ta del av ärendet den 5 juni.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Av revisionens granskning har utvecklingsområden identifierats. Förvaltningen arbetar med åtgärder i enlighet med de rekommendationer som har lämnats av revisionen i granskningen. De mest väsentliga utvecklingsområdena som stadsrevisionen belyser gäller följsamhet till dataskyddsförordningen och utveckling av egenkontroller avseende delegationsbeslut.

Veronica Wolgast Carstorp
Socialdirektör
Socialförvaltningen

Lisa Cadenius
Avdelningschef
Socialförvaltningen

Bilaga

1. Årsrapport 2023 för socialnämnden

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Veronica Wolgast Carstorp, Socialdirektör	2024-05-28
Lisa Cadenius, Avdelningschef	2024-05-28