

Handläggare
Annika Andersson
Telefon: 08-50812192

Till
Södermalms stadsdelsnämnd
17 juni 2025

Årsrapport 2024 från Stadsrevisionen

Yttrande gällande årsrapport RVK 2025/56

Förvaltningens förslag till beslut

Stadsdelsnämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på revisorernas årsrapport

Sammanfattning

Revisorerna för Södermalms stadsdelsnämnd har avslutat revisionen för nämndens verksamhet 2024. Deras årsrapport redovisar resultat och bedömningar av revisionsårets granskningar samt hur nämnden tagit tillvara rekommendationer från tidigare års granskningar.

Revisionskontoret bedömer att nämnden i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Från ekonomisk synpunkt bedöms nämnden ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedöms nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak ha varit tillräcklig och räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar. Revisorernas uppföljning visar också att nämnden i huvudsak har vidtagit åtgärder utifrån tidigare års rekommendationer.

I detta tjänsteutlåtande kommenterar förvaltningen årsrapporten samt redogör för åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer.

Bakgrund

Revisionskontoret har överlämnat ”Årsrapport 2024” till Södermalms stadsdelsnämnd för yttrande senast den 27 juni 2025. Den årliga revisionen omfattar granskningar och bedömningar kring:

- Verksamhet och ekonomi.
- Intern kontroll.
- Räkenskaper.

Revisionen har utförts enligt kommunallagen, andra tillämpliga lagar, reglementet för stadsrevisionen och god revisionssed i

kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövts för att ge rimlig grund för bedömning av nämndens verksamhet. Bedömningen görs utifrån fastställda kriterier.

Ärendet

Revisorernas årsrapport redovisar resultat och bedömningar från revisionsårets granskningar samt hur nämnden tagit tillvara rekommendationer från tidigare års granskningar.

Verksamhet och ekonomi

Nämnden bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Från ekonomisk synpunkt bedöms nämnden ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt.

Intern kontroll

Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig. Delar som behöver utvecklas är ekonomistyrning samt löpande kontroller av löneutbetalningar.

Räkenskaper

Nämndens räkenskaper bedöms vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskning

Nämnden bedöms i huvudsak ha vidtagit åtgärder utifrån revisionens tidigare rekommendationer. Väsentliga rekommendationer som återstår att åtgärda rör bland annat uppföljning av biståndsbedömda insatser inom äldreomsorgen och systematiskt kvalitetsarbete.

Revisionskontorets rekommendationer

Område	Rekommendation
Genomförandeplaner inom hemtjänsten	Säkerställa att samtliga brukare har 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.
Ekonomistyrning	Säkerställa att rutiner och ansvarsfördelning för arbetet med budgetprocess och uppföljning finns dokumenterade.
Förebyggande arbete mot oegentligheter	Säkerställa kunskap hos medarbetare om hur överträdelser eller misstankar om överträdelser ska hanteras och rapporteras, inklusive kunskap om stadens gemensamma visselblåsarfunktion. Vidare att detta framgår av nämndens styrdokument.
Löneprocessen – kontroll av löneutbetalningar	Säkerställa att alla kontroller genomförs och dokumenteras i enlighet med stadens anvisningar.
	Säkerställa att det finns spårbarhet till vem som genomfört kontrollen och när.
Systematiskt kvalitetsarbete i verksamheten (socialpsykiatri)	Säkerställa att dokumentation av vilka åtgärder som har vidtagits för att säkra verksamhetens kvalitet med anledning av identifierade avvikelser utifrån genomförda egenkontroller – Rekommendationen kvarstår från årsrapport 2023.
Hemvårdsbidrag	Etablera rutiner för vad som gäller vid felaktiga utbetalningar och återkrav samt hur dessa ska hanteras – Rekommendationen kvarstår från årsrapport 2022.
Äldre med psykisk ohälsa	Följa upp samtliga biståndsbedömda insatser minst årligen – Rekommendationen kvarstår från revisionsrapport nr 3/2020.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom stadsdelsdirektörens stab och kansli i samverkan med berörda avdelningar och enheter. Ärendet har behandlats i förvaltningsgruppen och pensionärsrådet den 9 juni 2025.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Förvaltningen har tagit emot revisionskorets årsrapport och konstaterar att de bedömer att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt under året. Vidare bedöms verksamheten ha bedrivits på ett tillfredsställande sätt ur ekonomisk synpunkt och nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig. Räkenskaper bedöms vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar och nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens tidigare rekommendationer. I årsrapporten ger revisionskontoret några rekommendationer till nämnden. Förvaltningens arbete kring dessa beskrivs nedan.

Genomförandeplaner inom hemtjänsten

Revisorerna rekommenderar nämnden att säkerställa att samtliga brukare har genomförandeplaner och att de inkommer inom utsatt tid enligt stadens riktlinjer och anvisningar. Vidare att beställning och genomförandeplan överensstämmer avseende insatser och brukarens behov. Att uppföljningar av biståndsbeslut genomförs minst årligen för samtliga brukare samt att de dokumenteras. Därutöver att dokumentera hur brukarnas hemtjänstinsatser har fungerat efter genomförd uppföljning av biståndsbeslut.

Förvaltningen kommer implementera ett nytt arbetssätt under 2025 och äldreomsorgens genomförandeplaner ska följas upp löpande. Vidare fortsätter verksamheten med sin systematiska kontroll och uppföljning av beställningar som inte har godkänd genomförandeplan två gånger per år. En mall för uppföljning av insatser tas fram under året. För att skapa gynnsammare förutsättningar att årligen följa upp biståndsbeslut planeras även en organisationsförändring.

Ekonomistyrning

Revisorerna rekommenderar nämnden att säkerställa att rutiner och ansvarsfördelning för arbetet med budgetprocess och uppföljning finns dokumenterade.

Förvaltningen har väl inarbetade arbetssätt för budgetprocessen men dessa är inte tydligt dokumenterade. I samband med att Södermalms förvaltningsövergripande kvalitetsledningssystem Söderpilen byggs

upp under 2025 kartläggs och visualiseras budgetprocessen. Ansvar och rutiner kopplas till de olika processtegen i Söderpilen för att tydliggöra och säkerställa budgetprocessen som helhet.

Förebyggande arbete mot oegentligheter

Revisorerna rekommenderar nämnden att säkerställa kunskap hos medarbetare om hur överträdelser eller misstankar om överträdelser ska hanteras och rapporteras, inklusive kunskap om stadens gemensamma visselblåsarfunktion. Vidare att detta framgår av nämndens styrdokument.

Förvaltningen har ett systematiskt arbete med flera aktiviteter för att förebygga oegentligheter. Frågan om bisyssla finns till exempel med i mallen för medarbetarsamtal och i årshjulet för arbetsplatsträffar (APT). Vidare ingår frågor så som ”gåvor och representation” samt otillåten påverkan i förvaltningens årshjul för APT.

Förvaltning genomför intern säkerhetsutbildning om otillåten påverkan (hot, våld, korruption, jäv, skadegörelse) varannan månad. Information om varje utbildningstillfälle läggs upp på intranätet och det finns ett stort intresse att gå utbildningen, till exempel har en majoritet av medarbetarna från stadsmiljöenheten deltagit. Visselblåsarfunktionens betydelse har fått ökat utrymme på utbildningstillfällena och vikten av att våga rapportera misstanke om oegentligheter poängteras. Utöver de återkommande utbildningarna erbjuds även verksamhetsanpassad utbildning. Under 2024 genomfördes tre utbildningstillfällen på äldreomsorgens vård- och omsorgsboenden och ett tillfälle på ett förskoleområde. Under 2025 har ett utbildningstillfälle genomförts inom området barn och ungdom, sex är planerade till LSS dagliga verksamheter och ett till på äldreomsorgens vård- och omsorgsboende. Fler utbildningstillfällen kan tillkomma och utbildningen anpassas löpande utifrån rådande lägesbild och skräddarsys i möjligaste mån till aktuell målgrupp.

Löneprocessen – kontroll av löneutbetalningar

Revisorerna rekommenderar nämnden att säkerställa att alla kontroller av löneutbetalningar genomförs och dokumenteras i enlighet med stadens anvisningar. Vidare att säkerställa att det finns spårbarhet till vem som genomfört kontrollen och när.

Förvaltningen gör kontroller av löneutbetalningar. I samband med att kvalitetsledningssystemet Söderpilen tas fram kommer hela löneprocessen kartläggas och visualiseras. Ansvar och rutiner kopplas till processtegen för att tydliggöra och säkerställa

löneprocessen som helhet. Detta innebär att spårbarhet kring löneutbetalningar uppnås.

Systematiskt kvalitetsarbete i verksamheten (socialpsykiatri)

Revisorerna rekommenderar nämnden att säkerställa att dokumentation av vilka åtgärder som har vidtagits för att säkra socialpsykiatriverksamhetens kvalitet med anledning av identifierade avvikelser utifrån genomförda egenkontroller.

Verksamhetens enhetschef dokumenterar resultaten från genomförda egenkontroller och åtgärder i en excelfil. I filen framgår målet med åtgärder, vem som ansvarar för uppföljning och när åtgärden ska vara genomförd. Verksamhetens områdeschef har avstämningsmöten med enhetschef där excelfilen följs upp. Arbets sättet innebär att dokumentationen av vilka åtgärder som har vidtagits för att säkra socialpsykiatriverksamhetens kvalitet säkerställs utifrån identifierade avvikelser utifrån genomförda egenkontroller.

Hemvårdsbidrag

Revisorerna rekommenderar nämnden att etablera rutiner för vad som gäller vid felaktiga utbetalningar och återkrav av hemvårdsbidrag samt hur dessa ska hanteras.

Förvaltningen har ett pågående och intensivt arbete för att motverka felaktiga utbetalningar. När det gäller hemvårdsbidrag är frågan komplex men förvaltningen fortsätter dialogen med stadsledningskontorets juridiska avdelning för att reda i förutsättningarna att driva civilrättsliga processer. Rättsligt finns begränsade möjligheter att återkräva bistånd som fattats med beslut enligt 4 kap. 2 § SoL. För att kunna göra återkrav behöver besluten innehålla sådana villkor vilket inte är fallet nu. Förvaltningens ambition är att ta fram en rättssäker rutin rörande felaktiga utbetalningar och återkrav under 2025.

Äldre med psykisk ohälsa

Revisorerna rekommenderar nämnden att följa upp samtliga biståndsbedömda insatser för äldre minst årligen.

Förvaltningen prioriterar arbetet att följa upp samtliga beslut inom äldreomsorgen. Under 2024 har en utvecklingsgrupp skapats med syftet är att utveckla arbetssätt kopplat till psykisk hälsa. För att skapa gynnsammare förutsättningar att följa upp biståndsbeslut årligen planeras en organisationsförändring under 2025.

Snorre Berglund
Tf. Stadsdelsdirektör
Södermalms
stadsdelsförvaltning

Emma Liljenberg
Avdelningschef

Bilagor

1. Årsrapport 2024 – Södermalms stadsdelsnämnd

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Snorre Berglund, Tf. Stadsdelsdirektör	2025-05-20
Emma Liljenberg, Avdelningschef	2025-05-20