

Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

Revisionsberättelse för Södermalms stadsdelsnämnd år 2020

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Södermalms stadsdelsnämnds verksamhet under år 2020. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. I vårt arbete tar vi även del av granskningar och utredningar som andra aktörer genomför. För verksamhetsår 2020 har det varit särskilt angeläget att ta del av rapporter från Inspektionen för vård och omsorg (IVO) samt den Coronakommission som regeringen tillsatt.

Nämndernas verksamheter har påverkats av pandemin i olika omfattning. Nämnden har till del inte haft rådighet över situationen. Vår granskning visar att nämnden har anpassat sin styrning och vidtagit åtgärder i syfte att eftersträva kontinuitet i verksamheten. Medborgare och brukare har dock påverkats av att verksamhet inte utförts, helt eller i viss utsträckning och av de restriktioner och anpassningar som gällt för exempelvis äldreomsorgen. Den oro för smitta som funnits i samhället har också resulterat i att brukare avstått från exempelvis biståndsbedömda insatser. Ur ett brukarperspektiv är därför vår bedömning att verksamheten inte utförts på ett helt ändamålsenligt sätt.

Pandemin är ännu inte över och den slutliga utvärderingen om hur staden hanterat situationen dröjer. För att verksamheten ska ha beredskap för att löpande göra anpassningar, utifrån nya restriktioner och lägesbilder, är det av stor vikt att organisationen är tydlig, att riskanalyser är aktuella samt att nämnden löpande följer upp beslutade åtgärder. I Coronakommissionens första delredovisning till regeringen, som hade fokus på smittspridning inom vård och omsorg om äldre, visar slutsatserna bland annat att det behövs bättre regelverk, tydligare ansvarsfördelning och ökad medicinsk kompetens i äldreomsorgen. Stockholms stad har under år 2020 påbörjat flera utvärderingar i syfte att utveckla verksamheten och förbättra beredskapen för situationer som kan uppstå. I vår roll som revisorer kommer vi under år 2021 följa utvecklingen på nationell nivå samt de beslut och åtgärder Stockholms stad vidtar.

Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer att Södermalms stadsdelsnämnd från ekonomisk synpunkt har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Nämnden bedöms dock inte ha bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att nämndens interna kontroll inte har varit helt tillräcklig.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Södermalms stadsdelsnämnd och dess enskilda ledamöter.

Stockholm den 25 mars 2021¹

Bosse Ringholm

Ulf Bourker Jacobsson

Eva Aronsson

Elias Granqvist

Magnus Kendel

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Gun Risberg

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren

¹ Revisionsberättelsen har signerats digitalt.

Södermalms stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

År 2020 var ett annorlunda år. Stadens verksamheter har anpassats till de speciella förutsättningar som pandemin medfört men trots anpassningar har vissa verksamheter inte kunnat utföras som planerat. Bland annat har daglig verksamhet inom stöd och service till personer med funktionsnedsättning varit stängd eller haft begränsad verksamhet under delar av året. Det har inneburit att brukarna inte kunnat gå till sitt arbete och den struktur och meningsfullhet som insatsen erbjuder. Inom äldreomsorgen har möjligheten att ta emot besök för brukarna varit begränsad, vilket sannolikt inneburit ett stort avbräck i livskvaliteten för de äldre. Inom staden har antal tomma platser på vård- och omsorgsboenden ökat då flera brukare tackat nej till beslutad insats. Även inom hemtjänsten har insatser avståtts på grund av rädsla för smitta. Utifrån dessa förutsättningar, som nämnden till del inte haft rådighet över, bedömer revisionen att verksamheten ur ett brukarperspektiv inte kunnat bedrivas på ett helt ändamålsenligt sätt.

Det verksamhetsmässiga resultatet bedöms inte vara helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. Nämnden redovisar att ett av tre inriktningsmål uppfylls delvis, *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla*.

Revisionen har genomfört en granskning av samverkan med regionen kring utskrivningsklara patienter från slutenvård. Revisionens samlade bedömning är att nämnden samverkar med regionen när så är möjligt. Bedömningen grundar sig bland annat i att primärvården inte kallar samordnad individuell planering (SIP) i den omfattning som överenskommit. Det gör det svårt för stadsdelsnämnden att ta ansvar för sin del av överenskommelsen, vilket också påverkar brukaren.

Södermalms stadsdelsnämnd bedöms från ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Bedömningen grundas i att kommunfullmäktiges mål om budgetföljksamhet uppnåtts.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit helt tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är i huvudsak en integrerad del i styrning och uppföljning. Däremot bör systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner förbättras.

Årets granskningar har bland annat omfattat inköpsprocessen, intäktprocessen, beslutsunderlag och uppföljning av nämndebeslut, köp av huvudverksamhet enligt LSS som utförs av externa utförare samt lönetillägg. Utvecklingsområden har identifierats, bland annat avseende rutiner för avtalsuppföljning, införande av systematiska tillståndskontroller av externa utförare avseende personlig assistans samt att införa och dokumentera nyckelkontroller avseende hanteringen av bostads- och lokalhyresintäkter. Granskning av förtroendekänsliga poster har identifierat väsentliga avvikelser avseende redovisning av transaktioner.

Revisionen har genomfört en granskning av intern samverkan inom individ- och familjeomsorgen för att bedöma om nämnden har arbetssätt för en god samverkan mellan verksamhetsområdena. Revisionens bedömning är att nämnden bör utveckla samverkan inom individ- och familjeomsorgen och att dokumentation av pågående samverkan bör tydliggöras.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat attest- och behörighetshandling i Agresso samt kontroll av löneutbetalningar. Den interna kontrollen i granskade rutiner bedöms i huvudsak vara tillräckliga.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar.

Rapportförteckning

Årsrapport 2020 för Södermalms stadsdelsnämnd (nr 29, 2021)