



Granskning av socialnämnden Sydväst

– verksamhetsåret 2024

2025-04-08



Missiv till socialnämnden Sydväst

Revisorerna har avslutat granskningen av nämnden avseende verksamhetsår 2024.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnden ansvarar också för att det finns tillräcklig intern kontroll. Revisorernas uppdrag är att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Granskning som har genomförts i nämnden under året presenteras i denna revisionsredogörelse. Av redogörelsen framgår de sakkunnigas iakttagelser och bedömningar.

Vi, förtroendevalda revisorer, hänvisar till de sakkunnigas redogörelse som grund för vårt uttalande till kommunfullmäktige. Vi ställer oss bakom de sakkunnigas bedömningar och rekommendationer som framgår av denna redogörelse.

Vi bedömer att nämnden i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.

Följande rekommendationer lämnas:

Nämnden rekommenderas att stärka följsamheten mot Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning.

Nämnden rekommenderas att stärka sin styrning av arbetet med samverkan kring samordnade insatser för barn och unga i syfte att se till att verksamheten lever upp till kraven som ställs i lagstiftning och regelverk (från 2023).

Nämnden rekommenderas att stärka sin uppföljning av SIP-arbetet i syfte att se till att verksamheten lever upp till kraven som ställs i lagstiftning och regelverk gällande samordnade insatser för barn och unga (från 2023).

Nämnden rekommenderas att arbeta för förverkligandet av en gemensam digital samverkansyta för att underlätta dokumentation och kommunikation samt säkra informationsöverföringen i arbetet med SIP barn och unga (från 2023).

Vi vill betona vikten av att nämnden vidtar lämpliga åtgärder med anledning av de rekommendationer som lämnas i revisionsredogörelsen.

Med anledning av rekommendationerna vill vi också ha ett yttrande från nämnden. Av yttrandet ska det framgå vilka åtgärder som nämnden har gjort eller planerar att göra för att hantera de lämnade rekommendationerna.

Yttrandet ska skickas till stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se senast den 19 juni 2025.

Göteborg den 8 april 2025

För revisorsgruppen,
enligt uppdrag

Jonas Ransgård
ordförande

Torbjörn Rigemar
vice ordförande

Stadsrevisionens uppdrag

Stadsrevisionens uppdrag är att granska kommunens verksamhet. Granskningen sker på uppdrag av kommunfullmäktige som utser förtroendevalda revisorer som ansvarar för granskningen av nämnderna och kommunstyrelsen. Bland de förtroendevalda utser kommunfullmäktige även lekmanrevisorer. Lekmanrevisorerna ansvarar för granskningen av de bolag som kommunen äger.

De förtroendevalda revisorerna anlitar alltid sakkunniga biträden (yrkesrevisorer) som genomför granskningen. I revisionsredogörelserna presenterar yrkesrevisorerna den granskning de har gjort på nämnderna och kommunstyrelsen. Revisionsredogörelserna ligger till grund när de förtroendevalda revisorerna ansvarsprövar nämnderna och lämnar sitt uttalande till kommunfullmäktige.

Viss granskning rapporteras till kommunfullmäktige löpande under året i särskilda revisionsrapporter. Du hittar alla stadsrevisionens redogörelser och rapporter på www.goteborg.se/stadsrevisionen, men du kan också beställa dem från revisionskontoret via stadsrevisionen@stadsrevisionen.goteborg.se.

Diarienummer: SRV-2024-00086

Innehåll

1	Samlad bedömning.....	6
1.1	Rekommendationer	6
2	Grundläggande granskning	7
2.1	Verksamhet	7
2.2	Ekonomi	7
2.3	Intern kontroll	8
2.4	Bedömning	8
3	Systematiskt brandskyddsarbete	9
3.1	Granskningsresultat	9
3.1.1	Roller och ansvar är i huvudsak tydliga	9
3.1.2	Dokumentation finns i huvudsak på plats.....	10
3.1.3	Utbildningar genomförs och övningar är inplanerade	11
3.1.4	Egenkontroller och uppföljning genomförs	11
3.2	Bedömning	12
4	Kontroll och uppföljning av privata utförare	13
5	Personsäkerhet för förtroendevalda	13
6	Granskning av räkenskaper	15
6.1	Granskningsresultat	15
7	Uppföljning av tidigare granskning	16
7.1	Uppföljning av resor i tjänsten	16
7.1.1	Bedömning	16
7.2	Uppföljning av kompetensförsörjning.....	16
7.2.1	Bedömning	17

1 Samlad bedömning

Varje år granskar kommunens revisorer nämndens verksamhet i den omfattning som följer av god revisionssed. Årets granskning består av

- grundläggande granskning
- systematiskt brandskyddsarbete
- kontroll och uppföljning av privata utförare
- personsäkerhet för förtroendevalda
- uppföljning.

Revisionskontoret har faktaaavstämt all granskning med förvaltningen.

Den samlade bedömningen, utifrån årets granskning av nämnden, är att verksamheten i huvudsak har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vidare är bedömningen att nämndens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Genomförd granskning visar att det verksamhetsmässiga och ekonomiska resultatet är förenligt med reglemente, kommunfullmäktiges mål och riktlinjer. Vi har under året genomfört grundläggande granskning och nämndens verksamheter har varit föremål för fördjupad granskning.

Vi har granskat nämndens systematiska brandskyddsarbete (SBA) inom ett urval av boenden. Vi bedömer att nämnden i huvudsak bedriver ett systematiskt brandskyddsarbete. Nämndens verksamhet har även varit föremål för två projektgranskningar, dels kontroll och uppföljning av privata utförare, dels personsäkerhet för förtroendevalda. Det framkom inga väsentliga avvikelser i dessa granskningar, däremot har revisionskontoret identifierat vissa förbättringsområden.

1.1 Rekommendationer

Utifrån årets granskning lämnar vi följande rekommendation:

- Nämnden rekommenderas att stärka följsamheten mot Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning.

Följande rekommendationer kvarstår sedan tidigare år:

- Nämnden rekommenderas att stärka sin styrning av arbetet med samverkan kring samordnade insatser för barn och unga i syfte att se till att verksamheten lever upp till kraven som ställs i lagstiftning och regelverk (från 2023, har inte följts upp i år).
- Nämnden rekommenderas att stärka sin uppföljning av SIP-arbetet i syfte att se till att verksamheten lever upp till kraven som ställs i lagstiftning och regelverk gällande samordnade insatser för barn och unga (från 2023, har inte följts upp i år).
- Nämnden rekommenderas att arbeta för förverkligandet av en gemensam digital samverkansyta för att underlätta dokumentation och

kommunikation samt säkra informationsöverföringen i arbetet med SIP barn och unga (från 2023, har inte följts upp i år).

2 Grundläggande granskning

Den grundläggande granskningen syftar till att översiktligt bedöma nämndens ledning och styrning samt interna kontroll. Styrningen och kontrollen ska vara tillräcklig för att leva upp till mål, beslut och föreskrifter.

Den grundläggande granskningen består av tre övergripande revisionsfrågor:

- Har nämnden genomfört sitt uppdrag på ett ändamålsenligt sätt?
- Har nämnden en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?
- Har nämnden sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?

Granskningen är avvikelsebaserad och fokuserar i huvudsak på nämndens övergripande systematik, strukturer och arbetssätt.

2.1 Verksamhet

Nämnden ska genomföra sitt grunduppdrag enligt reglementet, gällande lag och författning samt enligt de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat om. Fullmäktige har i budgeten fastställt övergripande mål som gäller för samtliga nämnder och bolag. Flera nämnder och bolag har även tilldelats specifika uppdrag som ska genomföras. Vi har översiktligt granskat hur nämnden har genomfört sitt grunduppdrag och arbetat med fullmäktiges mål och uppdrag. Vi har även granskat nämndens protokoll och beslutsunderlag.

Granskningen visar att nämnden har planerat och genomfört grunduppdraget i enlighet med reglementet. Vidare visar granskningen att nämnden har arbetat med de mål och uppdrag som fullmäktige har gett nämnden och följt upp dessa under året, i delårsrapporter och årsrapporten.

Inga större avvikelser har noterats i nämndens hantering vid beslutsfattande.

2.2 Ekonomi

Nämnden ska se till att verksamheten bedrivs inom de ekonomiska ramar som beslutats av fullmäktige. Nämnden ska också se till att det finns en kontinuerlig ekonomisk uppföljning och rapportering. Vi har översiktligt granskat nämndens styrning av ekonomin samt dess ekonomiska uppföljning och rapportering.

Granskningen visar att nämnden har bedrivit verksamheten inom de ekonomiska ramarna för året. Granskningen visar vidare att nämnden har följt upp sin ekonomi kontinuerligt.

I nämndens beslutade budget för 2024 redovisas tilldelad ram för kommunbidraget samt dess fördelning mellan förvaltningens avdelningar. Nämndens budgetbeslut redovisar inte samtliga kostnader och intäkter och är därmed inte bruttoredovisad vilket är ett krav enligt stadens regler för planering, budget och uppföljning.

2.3 Intern kontroll

Nämnden ska se till att det finns ett systematiskt arbete med intern styrning och kontroll och riskhantering inom väsentliga områden. Nämnden ska även följa upp och utvärdera detta arbete. Vi har översiktligt granskat nämndens interna styrning, uppföljning och kontroll.

Granskningen visar att nämnden har upprättat en samlad riskbild och en internkontrollplan. Riskhantering har skett inom väsentliga områden. Granskningen visar även att den interna kontrollen har följts upp och att nämndens system för styrning, uppföljning och kontroll har utvärderats.

2.4 Bedömning

Revisionskontorets bedömning utifrån en översiktlig granskning är att nämnden i huvudsak har en tillfredsställande ledning och styrning samt tillräcklig intern kontroll inom de områden som vi granskat. Granskningen visar på förbättringsområden avseende följsamheten mot Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning då nämndens budget inte är bruttoredovisad.

Mot bakgrund av de iakttagelser som gjorts i den grundläggande granskningen lämnar vi följande rekommendation till nämnden:

Nämnden rekommenderas att stärka följsamheten mot Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning.

3 Systematiskt brandskyddsarbete

Enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor har kommunen, för att skydda människors liv, hälsa samt egendom och miljö, ansvar att vidta åtgärder för att förbygga bränder och skador till följd av bränder. Av Göteborgs Stads riktlinje för systematiskt brandskyddsarbete framgår att alla de byggnader som staden äger, förvaltar eller bedriver verksamhet i ska omfattas av ett systematiskt brandskyddsarbete (SBA). För genomförandet av systematiskt brandskyddsarbete har staden en handbok som beskriver en sjustegsmodell för att skapa ett bra SBA i all verksamhet.

Systematiskt brandskyddsarbete innebär att man på ett strukturerat sätt planerar, utbildar, övar, dokumenterar, kontrollerar, åtgärdar och följer upp brandskyddsarbetet i organisationen för att skapa en allmän medvetenhet om de risker och de skyddsanordningar som finns. Brister i det systematiska brandskyddsarbetet kan ytterst innebära allvarlig risk för liv och hälsa.

Syftet med granskningen är att bedöma om nämnden bedriver ett systematiskt brandskyddsarbete i enlighet med gällande lag och stadens riktlinjer på området. Granskningen har genomförts med hjälp av intervjuer med förvaltningen centralt och med företrädare för ett urval av nämndens boenden samt dokumentanalys.

Fokus ligger på nämndens ansvar för att bedriva ett systematiskt brandskyddsarbete på de granskade boendena enligt stadens riktlinjer. Granskningen omfattar inte fastighetsägarens ansvar i frågorna.

Följande revisionskriterier ligger till grund för granskningen:

- 6 kap. 7 § kommunallagen
- lag om skydd mot olyckor (2003:778)
- Göteborgs Stads riktlinje för systematiskt brandskyddsarbete
- Handbok för systematiskt brandskyddsarbete.

3.1 Granskningsresultat

I det här avsnittet beskriver vi de iakttagelser som vi har gjort inom ramen för granskningen. Beskrivningen är avvikelsebaserad och beskriver främst de delar i handbokens sjustegsmodell där granskningen har identifierat brister.

3.1.1 Roller och ansvar är i huvudsak tydliga

Inom förvaltningen centralt har ansvaret för det systematiska brandskyddsarbetet fördelats på tre funktioner, en utvecklingsledare för kris och beredskap, en verksamhetsutvecklare samt en koordinator. Dessa funktioner arbetar tillsammans med att stödja boendena, utbilda brandskyddsombuden och följa upp

arbetet i enlighet med årshjulet som finns i uppföljningssystemet Stratsys. Vissa boenden har även ett eget årshjul där SBA finns medtaget.

Det är enhetschefen som har det delegerade ansvaret för att det bedrivs ett systematiskt brandskyddsarbete på sin enhet eller sitt boende. Till sin hjälp har enhetschefen brandskyddsombud och anläggningsskötare. Ombuden ansvarar enligt intervjuerna för att bland annat utbilda personalen, vikarier och nyanställda i SBA samt för att genomföra egenkontroller. Anläggningsskötaren ansvarar bland annat för att testa brandlarmet en gång i kvartalet. Det framkommer i intervjuerna att en och samma person kan vara såväl ombud som anläggningsskötare. Om boendet har vakter i receptionen kan även någon av dessa vara anläggningsskötare.

Granskningen visar att roller och ansvar för det systematiska brandskyddsarbetet i huvudsak upplevs som tydliga av såväl boendena som förvaltningen centralt. I de fall ansvaret kan upplevas som mindre tydligt så är det i relation till fastighetsägaren (ofta stadsfastighetsförvaltningen). Stadsfastighetsförvaltningen har tagit fram ett dokument som beskriver ansvarsfördelningen gällande fastighetsfrågor mellan dem själva och deras hyresgäster, bland annat socialnämnden Sydväst.¹ Intervjuerna vittnar om att det i vissa fall kan behövas mer diskussion med stadsfastighetsförvaltningen för att reda ut ansvaren och därmed kostnader som följer med dessa ansvar.

På vissa av de granskade boendena arbetar även personer som är anställda av andra avdelningar inom förvaltningen exempelvis sjuksköterskor och kökspersonal. Det kan även finnas vaktmästare och lokalvårdare som hyrs in. Dessa har sin anställning i andra av stadens förvaltningar. Intervjuerna visar att det ibland finns en osäkerhet kring vilka andra yrkesroller som ingår i boendets SBA och vilka som har ett eget.

3.1.2 Dokumentation finns i huvudsak på plats

I Göteborgs Stads riktlinje för systematiskt brandskyddsarbete framgår att verksamheternas SBA ska vara dokumenterat. Granskningen visar att varje enhet har en egen fysisk brandskyddspärm. Det är stadsfastighetsförvaltningen som har tagit fram mallarna för pärmarna. Strukturen följer de sju stegen i Handbok för systematiskt brandskyddsarbete, även om mallarnas utformning skiljer sig åt mellan dokumenten.² Förvaltningen har även skapat en yta för brandskyddsarbete på SharePoint där varje boende kan lägga in sina ifyllda mallar. Dokumenten skrivs sedan ut och sätts in i brandskyddspärmen.

I flera fall har verksamheten gjort ett omtag kring brandskyddsarbetet under det senaste året och det pågår ett arbete med att uppdatera information och ansvar samt genomföra egenkontroller. Omtaget beror enligt intervjuerna bland annat på en hög omsättning av både chefer och medarbetare. Genomgången av

¹ Dokumentet kallas för X-listan och redogör för ansvarsfördelningen kring byggnader, mark och trädgård, installationer, storköksutrustning, vitvaror samt övrigt. Listan inkluderar ansvar för exempelvis systematiskt brandskyddsarbete.

² Varje verksamhet ska ha en dokumenterad brandskyddsorganisation, utrymningsorganisation, verksamhetsbeskrivning, brandskyddsbeskrivning, riskanalys, brandskyddsregler, utbildnings- och övningsplan, checklista för egenkontroll samt uppföljning.

dokumentationen i SharePoint visar att samtliga granskade boenden har sparat sin SBA-pärm digitalt. Det som skiljer de granskade enheterna åt är i vilken utsträckning de använder sig av mallarna för informationskvittens för nyanställda³ samt i viss mån närvarolista vid utbildningar.

3.1.3 Utbildningar genomförs och övningar är inplanerade

Förvaltningen utbildar brandskyddsombuden med utgångspunkt i Handbok för systematiskt brandskyddsarbete. I intervjuerna framkommer det att ombuden i sin tur utbildar och informerar sina medarbetare, vikarier och nyanställda. Utöver detta anordnar förvaltningen även ett par utbildningstillfällen på hösten och våren i släckningsarbete dit alla anställda kan anmäla sig. Under våren 2024 samlade förvaltningen alla enhetschefer och utbildade dem i SBA. Syftet var att ge en struktur i arbetet och säkerställa att alla chefer fick samma information.

Räddningstjänsten i Storgöteborg tillhandahåller flera olika utbildningar anpassade för den kommunala kontexten. Enhetscheferna kan beställa utbildningar från Räddningstjänsten eller skicka medarbetare på exempelvis anläggnings-skötarutbildning. Varje enhet får själv stå för kostnaden för utbildningsinsatserna. I intervjuerna framkommer det att dessa kostnader kan bli kännbara särskilt i tider med hög personalomsättning. Alla granskade boenden har beställt utbildningar av Räddningstjänsten under året. De har även en dokumenterad utbildnings- och övningsplan. Kontakten med räddningstjänsten upplevs som god av både förvaltningen centralt och boendena.

Samtliga verksamheter tillämpar i första hand inrymning vid brand. I något fall även utrymning. Boendena har av olika anledningar små möjligheter att genomföra in- eller utrymningsövningar tillsammans med hyresgästerna. Det är därför personalen som har behov av att öva. I Göteborgs Stads riktlinje för systematiskt brandskyddsarbete står att övningar ska genomföras kontinuerligt. Vid tidpunkten för granskningen hade inte alla boenden genomfört brandövningar. De som inte hade övat vid granskningstillfället hade däremot övningar inplanerade.

Utöver utbildningstillfällen samt övningar framkommer det i intervjuerna att man ofta pratar om risker för brand med personalen, exempelvis vid arbetsplats-träffar (APT) men även i samband med de veckovisa trygghetsronderna (läs mer om trygghetsronder nedan).

3.1.4 Egenkontroller och uppföljning genomförs

Granskningen visar att kontroller av larm samt egenkontroller utifrån checklistan genomförs varje kvartal, även om de i vissa fall har blivit något försenade. I intervjuerna framkommer det att personalen, förutom ovanstående kontroller, även genomför trygghetsronder i samtliga rum/lägenheter varje vecka. Vid dessa tillfällen kontrolleras bland annat risker för brand.

Vid behov gör personalen även individuella handlingsplaner för enskilda individer där de ser att det finns ökade risker, exempelvis om personen röker eller har

³ På en informationskvittens intygar en nyanställd att hen har mottagit information om SBA.

samlarsyndrom. Granskningen visar att det i dessa fall genomförs dagliga brandskyddskontroller för att minimera riskerna. Vissa enheter gör en riskbedömning för varje enskild individ vid inflyttning och uppdaterar sedan analysen med jämna mellanrum.

En av de risker som verksamheterna har identifierat är kopplat till rökning. Enligt förvaltningen har de inga juridiska möjligheter att förbjuda rökning i de boendens rum eller lägenheter. Däremot har boendena valt att hantera rökning på olika sätt. I vissa fall följer personal med de boende ut på en anvisad balkong eller utanför huset för att röka. I andra fall sätter man in exempelvis in en skål med vatten där fimpar kan läggas. Samtliga verksamheter har även flamsäkra textilier. På vissa boenden finns även portabla sprinklers som kan placeras där det finns störst risk för brand.

Förvaltningen centralt följer upp SBA i enlighet med årshjulet. En gång per år skickas en enkät ut till samtliga enhetschefer. När svaren sammanställts kontaktar förvaltningen de verksamheter som de bedömer kan behöva ytterligare hjälp i arbetet. Resultaten presenteras även vid chefsmöten samt i den årliga säkerhetsrapporten till nämnden.

3.2 Bedömning

Revisionskontorets bedömning är att nämnden i huvudsak bedriver ett systematiskt brandskyddsarbete. Roll- och ansvarsfördelningen är tydlig och egenkontroll och uppföljning genomförs. SBA finns i huvudsak dokumenterat. I de fall blanketter för kvittens och närvarolistor vid utbildningar inte används är det viktigt att verksamheten på annat sätt håller reda vilken personal som har genomgått brandskyddsutbildning för att kunna bibehålla en god kunskapsnivå ifall en brand bryter ut.

Verksamheten har en god kontakt med Räddningstjänsten som har hållit i utbildningar för personalen under året. Granskningen visar däremot att en hög personalomsättning och frekvent byte av chefer innebär en risk för att SBA inte genomförs systematiskt och leder till ett ökat behov av regelbunden utbildning och övningar. Mot bakgrund av att samtliga verksamheter vid granskningstillfället inte hade genomfört övningar med personalen vill vi understryka vikten av att öva kontinuerligt för att alla ska känna sig trygga i hur de ska agera vid en eventuell brand.

4 Kontroll och uppföljning av privata utförare

Under året har revisionskontoret på de förtroendevalda revisorernas uppdrag granskat kontroll och uppföljning av privata utförare. Granskningen har avrapporterats till nämnden och till kommunfullmäktige i en särskild revisionsrapport.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om nämnden för funktionsstöd, inköps- och upphandlingsnämnden, socialnämnden Sydväst och äldre samt vård- och omsorgsnämnden har en ändamålsenlig kontroll och uppföljning av privata utförare.

Granskningen har omfattat nämndens kontroll och uppföljning av privata utförare inom insatserna konsulentstött familjehemsvård och skyddat boende.

Revisionskontoret bedömer att socialnämnden Sydväst i samverkan med Spink har systematiska arbetssätt för att motverka välfärdsbrott inom stödformerna konsulentstött familjehemsvård och skyddat boende. Samtidigt är det vår bedömning att det finns möjlighet till förbättringar. Nämnden bör bland annat vidta åtgärder för att verifiera att utförarna bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete och säkerställa att legitimationskontroller görs och dokumenteras vid verksamhetsbesök.

5 Personsäkerhet för förtroendevalda

Under året har revisionskontoret på de förtroendevalda revisorernas uppdrag granskat Göteborgs Stads arbete med personsäkerhet för förtroendevalda. Socialnämnden Sydväst ingick i granskningen. Granskningen har avrapporterats till nämnden och till kommunfullmäktige i en särskild revisionsrapport.⁴

Syftet med granskningen var att bedöma om Göteborgs Stad arbetar ändamålsenligt med personsäkerhet för förtroendevalda. Utöver socialnämnden Sydväst ingick kommunstyrelsen och 13 andra nämnder och bolag i granskningen.

Den samlade bedömningen är att stadens arbete med förtroendevaldas personsäkerhet behöver förbättras. Granskningen visar att det finns behov av en tydligare styrning och ett mer systematiskt säkerhetsarbete. Vi bedömer även att avsaknaden av uppföljning kan leda till att brister i det förebyggande och omhändertagande arbetet inte identifieras och åtgärdas. I förlängningen kan förtroendevalda hindras i sina uppdrag och sakna tillräckligt stöd om de blir utsatta för hot, våld eller otillåten påverkan.

⁴ Granskning av personsäkerhet för förtroendevalda, SRV-2024-00048, beslutad av revisorsgruppen och lekmanarevisorerna 17 december 2024.

Avseende socialnämnden Sydväst visar granskningen att nämnden har identifierat risker för att förtroendevalda blir utsatta för hot, våld och otillåten påverkan och bedriver ett förebyggande arbete. Nämnden har angett att man följer upp säkerhetsarbetet och att man dokumenterar eventuella incidenter som inträffar avseende förtroendevaldas personsäkerhet. Vi bedömer att nämnden trots detta bör analysera risken för att förtroendevalda utsätts för hot, våld och otillåten påverkan och bedöma om det egna arbetet behöver stärkas. Det är särskilt viktigt mot bakgrund av att det inte finns en tydlig gemensam styrning och ansvarsfördelning i staden.

Vidare visar granskningen att nämnden har dokumenterade rutiner för hur hot, våld och otillåten påverkan mot förtroendevalda ska hanteras. Revisionskontoret ser positivt på att de fyra socialnämnderna som ingår i granskningen har tagit fram riktlinjer och rutiner för säkerhetsarbetet. Vi bedömer att socialnämnderna bör stärka följsamheten till Göteborgs Stads riktlinje för styrande dokument då gemensamma styrdokument ska antas på ett likalydande sätt, det ska framgå vem som har beslutat om dem samt vid vilket tillfälle det har skett. Det finns i dagsläget risk för att det är otydligt för både medarbetare och förtroendevalda hur säkerhetsarbetet ska bedrivas.

För ytterligare detaljer om granskningen se revisionsrapporten *Granskning av personsäkerhet för förtroendevalda*, som beslutades av revisorsgruppen den 17 december 2024.

6 Granskning av räkenskaper

En del av Stadsrevisionens granskning består av att granska och bedöma om Göteborgs Stads räkenskaper är rättvisande. Räkenskapsgranskningen genomförs av upphandlade revisionsföretag.

Den 1 januari 2023 trädde *Standard för kommunal räkenskapsrevision* i kraft.⁵ Standarden som innefattas i god revisionssed reglerar hur granskning av räkenskaper ska genomföras och omfattar alla kommuner och regioner.

Granskningen av delårs- och årsredovisning samt intern kontroll inom väsentliga processer tar sin utgångspunkt i stadens räkenskaper i stället för att, som tidigare, bygga nerifrån och upp utifrån nämndernas redovisning. Revisionsansatsen bygger på väsentlighetsbedömningar utifrån ett övergripande kommunperspektiv. Det innebär att vissa nämnder kan beröras mindre av den årliga räkenskapsgranskningen och andra kan beröras mer.

6.1 Granskningsresultat

Inga iakttagelser som berör nämnden har rapporterats i granskningen av Göteborgs stads räkenskaper.

⁵ *Standard för kommunal räkenskapsrevision* är framtagen och beslutad av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer (SKYREV) och Föreningen Auktoriserade Revisorer (FAR).

7 Uppföljning av tidigare granskning

I detta avsnitt redogör vi för uppföljningen av de rekommendationer som har lämnats till nämnden tidigare år.

7.1 Uppföljning av resor i tjänsten

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskade revisionskontoret 2023 resor i tjänsten. Granskningen resulterade i följande rekommendation till nämnden:

Nämnden rekommenderas att stärka den interna kontrollen avseende resor i tjänsten.

Vi har i år följt upp rekommendationen utifrån nämndens yttrande samt kompletterande frågor till förvaltningen. Uppföljningen visar att nämndens beställningsförfarande har utvecklats sedan granskningen genomfördes. När en resa bokas via förvaltningens inköpsfunktion efterfrågas resans syfte samt deltagarlistor för att minska risken för resor som inte följer stadens riktlinjer. Vid resor som inkluderar konferenser begärs numera även program för konferensen in vilket gör det möjligt att kontrollera att Skatteverkets vägledning efterföljs.

Förvaltningen har under året utökat arbetet med stickprovskontroller av reseräkningar för att säkerställa att utbetalningar av ersättningar är korrekta. För kontroll av användning av förvaltningens fordon vid resor i tjänsten genomförs även stickprovskontroller av körjournaler samt av drivmedelskort.

Revisionen vill understryka vikten av fortsatt god intern styrning och kontroll gällande resor i tjänsten.

7.1.1 Bedömning

Revisionskontoret bedömer att nämnden har omhändertagit rekommendationen.

7.2 Uppföljning av kompetensförsörjning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskade revisionskontoret 2023 kompetensförsörjning inom socialtjänsten. Granskningen resulterade i följande rekommendationer till nämnden:

Nämnden rekommenderas att utveckla analysen av vilka kompetensförsörjningsbehov som finns på kort och lång sikt.

Nämnden rekommenderas att utveckla uppföljningen av effekten av de åtgärder som vidtas för att säkerställa verksamhetens kompetensförsörjning.

Vi har i år följt upp dessa rekommendationer genom att ta del av nämndens handlingar samt förvaltningens kompetensförsörjningsplan.

Uppföljningen visar att förvaltningen beslutade om en kompetensförsörjningsplan våren 2024. Planen tar sin utgångspunkt i en analys av behov och utmaningar kopplade till kompetensförsörjning som bland annat framkommer i intervjuer med medarbetare inom respektive avdelning. Den beskriver hur nämndens verksamheter påverkas av utmaningarna vad gäller att rekrytera rätt kompetenser men också vilka insatser som genomförs. Planen ger också förslag på områden att arbeta vidare med.

Förvaltningen arbetar även med åtgärder som exempelvis utbildningsinsatser, differentiering av arbetsuppgifter samt mentorsprogram för seniora medarbetare. Mentorsprogrammet genomförs tillsammans med övriga regionala socialnämnder och ska utvärderas vid slutet av 2024.

Förvaltningen arbetar även med återkommande analysmöten där varje avdelnings ledningsgrupp träffar förvaltningsdirektör, förvaltningscontroller samt avdelningschefer för stöдавdelningarna. Vid analysmötet i maj/juni följdes kompetensförsörjningsplanen upp utifrån ett antal frågeställningar, bland annat vilka aktiviteter avdelningarna har gjort och vilka de planerar att genomföra framöver.

Kommunfullmäktige fattade i februari 2024 beslut om en stadenövergripande plan för kompetensförsörjning 2024–2026. Av planen framgår att nämnder och styrelser ska följa utvecklingen inom den egna förvaltningen och bolaget, där den lokala analysen och uppföljningen är av stor vikt för att kunna säkerställa att arbetet med kompetensförsörjningen i den egna verksamheten fortskrider enligt plan. Analys ska ske löpande och relevanta nyckeltal och data som kompletterar de som finns i stadens kompetensförsörjningsplan ska användas.

7.2.1 Bedömning

Revisionskontoret bedömer att nämnden har omhändertagit rekommendationerna. Revisionskontoret utgår från att nämnden i enlighet med stadens kompetensförsörjningsplan kommer fortsätta att följa upp och analysera sitt kompetensförsörjningsarbete.