

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Norrmalms stadsdelsnämnd år 2022

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Norrmalms stadsdelsnämnds verksamhet under år 2022. 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. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att Norrmalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att Norrmalms stadsdelsnämnds interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna är i huvudsak upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

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

Stockholm 23 mars 2023

Bosse Ringholm

Stefan Kindborg

Eva Aronsson

Carsten Friberg¹

Lena Karlsson²

Jan Larsén

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren

¹ Carsten Friberg tillträdde sitt uppdrag 2022-10-03 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

² Lena Karlsson tillträdde sitt uppdrag 2023-02-20 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

Norrmalms stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Norrmalms stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Revisionen konstaterar dock att information i underlagen för bedömning av måluppfyllelse delvis är motstridig och att analys till del saknas.

Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Under året har revisionen genomfört en granskning som omfattat profilboende inom äldreomsorgen. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat gällande individuppföljningar och användandet av genomförandeplaner i uppföljningarna.

Intern kontroll

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

En granskning har genomförts av det förebyggande barnsäkerhetsarbetet inom förskolan. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat övergripande systematisk uppföljning och analys av inrapporterade incidenter/tillbud och genomförda barnsäkerhetsronder.

Under året har revisionen även genomfört granskningar som omfattat attesthantering, intäkts- och inköpsprocessen, pensionshantering och -redovisning, löneprocessen samt förtroendekänsliga poster. Inom intäktsprocessen, inköpsprocessen och löneprocess ses mindre avvikelser och förbättringsområden. Granskningen av förtroendekänsliga poster visar vissa avvikelser i efterlevnad av regelverk.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i huvudsak vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att åtgärda kvarstående delar för att säkerställa ett systematiskt brandskyddsarbete på vård- och omsorgsboendena samt att planerade åtgärder i syfte att efterleva dataskyddsförordningen genomförs.

Rapportförteckning

Årsrapport 2022 för Norrmalms stadsdelsnämnd.