

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Skärholmens stadsdelsnämnd år 2022

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Skärholmens 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.

Skärholmens stadsdelsnämnds verksamhetsmässiga resultat bedöms delvis uppfylla kommunfullmäktiges mål eftersom nämnden redovisar att flera av kommunfullmäktiges beslutade indikatorer uppnås delvis inom kärnverksamheten. Vidare bedöms nämndens interna kontroll delvis tillräcklig, i likhet med tidigare år. Nämnden har påbörjat ett arbete att utveckla sin styrning och kontroll men årets granskning visar att arbetet ännu inte gett tillräckliga effekter. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att Skärholmens stadsdelsnämnd från ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedöms nämnden delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer att Skärholmens stadsdelsnämnds interna kontroll har varit delvis 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 Skärholmens 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.

Skärholmens stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Skärholmens stadsdelsnämnd bedöms från ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedöms nämnden delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts. Revisionens granskning visar att det delvis finns grund för nämndens målbedömning för inriktningsmål 1 ”En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla”. Nämnden redovisar att flera av kommunfullmäktiges beslutade indikatorer uppnås delvis inom kärnverksamheten.

Under året har revisionen genomfört granskning som omfattat stadens förebyggande arbete mot välfärdsbrott inom hemtjänst och daglig verksamhet. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat att nämnden behöver utveckla former för informationsdelning inom förvaltningen i syfte att motverka välfärdsbrottslighet samt på ett strukturerat sätt dokumentera och rapportera indikationer på välfärdsbrott.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten delvis varit tillräcklig, i likhet med tidigare år.

Under året har nämnden arbetat aktivt med att utveckla en systematisk intern kontroll samt sprida kunskap inom förvaltningen avseende intern kontroll. Dock visar identifierade avvikelser på att nämndens interna kontroll ännu inte är tillräcklig i alla delar av verksamheten. Nämnden har även flera tidigare rekommendationer inom intern kontroll som inte bedöms åtgärdade.

Under året har revisionen genomfört granskningar som bland annat omfattat samverkansöverenskommelsen med polisen, hemvårdsbidrag, efterlevnad till NIS-direktivet, förtroendekänsliga poster, löneprocessen samt intäcks- och inköpsprocessen. Utvecklingsområden har identifierats, bland annat att nämnden i dokumenterade rutiner bör tydliggöra hur biståndshandläggarnas kontroll av hemvårdsbidragen ska ske, att nämnden bör säkerställa efterlevnad av NIS-direktivet samt att genomförandeplaner av placerade barn finns upprättade. Vidare visar granskningarna av löneprocessen att det är svårt att se en spårbarhet till vem som genomfört kontrollerna och när.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. Nämnden har påbörjat ett arbete med samtliga rekommendationer bland annat språkutveckling i förskolan, kvalitetsledningssystem inom äldreomsorgen samt kontroll av personalakter och anställningsavtal. Dock återstår arbete innan de är fullt åtgärdade.

Rapportförteckning

Årsrapport 2022 för Skärholmens stadsdelsnämnd.