

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Skärholmens stadsdelsnämnd år 2023

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Skärholmens stadsdelsnämnds verksamhet under år 2023. 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 revisionsordning 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. Flera av kommunfullmäktiges målsättningar för stadsdelsnämndens kärnverksamhet uppnås delvis. Vidare bedöms, i likhet med tidigare år, nämndens interna kontroll vara delvis tillräcklig. Årets granskningar visar att nämndens interna kontroll inte är tillräcklig i alla delar av verksamheten, exempelvis gällande basala hygienrutiner inom äldreomsorgen. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att Skärholmens stadsdelsnämnd från ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredställande 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 i allt väsentligt är upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

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

Stockholm 25 mars 2024

Stefan Kindborg

Bosse Ringholm

Lola Bodin

Åke Dahlberg

Bengt Hansson

Lena Huss

Carsten Friberg

Tobias Karlsson

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Amanj Mala Ali

Skärholmens stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Det ekonomiska resultatet för Skärholmens stadsdelsnämnd bedöms, utifrån genomförd granskning, som i allt väsentligt tillfredsställande. Det verksamhetsmässiga bedöms som delvis tillfredsställande.

Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts. Revisionen konstaterar att flera av kommunfullmäktiges målsättningar för verksamhetsområden som berör stadsdelsnämndens kärnverksamhet, uppnås delvis. Det gäller bland annat socialtjänsten, trygghetsarbetet samt kultur-, idrotts- och föreningslivet.

Under året har revisionen bland annat granskat särskilt stöd i förskolan. Av genomförd granskning framgår läroplanens krav efterlevs.

Intern kontroll

Den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, vara delvis tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att flera av nämndens egna kontroller visar på brister, liksom revisionens granskning av basala hygienrutiner inom äldreomsorgen. Av genomförd granskning framgår att väsentliga avvikelser har noterats vad gäller riskanalyser, egenkontroller samt utbildning.

Under året har revisionen även granskat behörighets- och attesthantering i ekonomisystemet Agresso, löneprocessen, förtroendekänsliga poster samt intäcks- och inköpsprocessen.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Revisionen har följt upp hur nämnden har hanterat de rekommendationer som lämnats i tidigare granskningar. Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. Nämnden har under året arbetat med att utveckla det förebyggande arbetet mot välfärdsbrott. Dock återstår bland annat att utforma kontroller för att följa upp brukarnas närvaro på daglig verksamhet. Nämnden behöver även vidta åtgärder för att säkerställa att dataskyddförordningen efterlevs.

Rapportförteckning

Årsrapport 2023 för Skärholmens stadsdelsnämnd.