



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SKARPNÄCKS STADSDELSNÄMND ÅR 2017

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Skarpnäcks stadsdelsnämnds verksamhet under år 2017.

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

Vårt ansvar är att granska och pröva om nämndens verksamhet bedrivits enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred 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 Skarpnäcks stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

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

Stockholm den 13 mars 2018

Ulf Bourker Jacobsson

Amanj Mala-Ali

Håkan Apelkrona

Susann Jensen Engström

Bengt Lagerstedt

Sven Lindeberg

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Eva Lundberg

Gun Risberg

David Winks

Gunnar Ågren

SKARPNÄCKS STADSDELSNÄMND

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Skarpnäcks stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger i nivå med budget och att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Nämndens process för intern kontroll ger förutsättningar för en kontroll som är aktiv och ändamålsenlig. Arbetet med den interna kontrollen är strukturerat och integrerat i organisation, system och det löpande arbetet.

Under året har revisionskontoret bland annat granskat nämndens delegationsordning, uppföljning av beslutade insatser för personer med funktionsnedsättning, felaktiga utbetalningar av försörjningsstöd, förebyggande arbete mot oegentligheter och förtroendekänsligt beteende samt lönehantering. Utifrån genomförda granskningar framgår att vissa brister har noterats, bland annat vad gäller handläggningsrutiner som rör beslutade insatser för personer med funktionsnedsättning samt utbetalningar av försörjningsstöd.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följa gällande regler och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis beaktat revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. Några av de väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är dels kontroller av att fakturor överensstämmer mot avtal och individbeslut i samband med utbetalningar till externa utförare, dels att säkerställa efterlevnad av lagstiftningens tidsgränser för förhandsbedömning och utredning för ärenden rörande barn och unga.

Rapportförteckning

Årsrapport 2017 för Skarpnäcks stadsdelsnämnd (nr 14, 2018)