



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SPÅNGA-TENSTA STADSDELSNÄMND ÅR 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhet under år 2018.

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 Spånga-Tensta stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms inte vara helt tillräcklig. Flera av årets granskningar har identifierat brister i den interna kontrollen, bland annat efterlevnad till stadens riktlinjer för direktupphandling samt dokumentationskraven i LOU. Vidare bör nämnden utveckla det systematiska brandskyddsarbetet inom särskilda boenden för äldre. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd och dess enskilda ledamöter.

Stockholm den 20 mars 2019

Ulf Bourker Jacobsson

Amanj Mala-Ali

Håkan Apelkrona

Susanne Jensen-Engström

Bengt Lagerstedt

Sven Lindeberg

Ulla-Britt Ling-Vannerus

Eva Lundberg

Gun Risberg

David Winks

Gunnar Ågren

SPÅNGA-TENSTA STADSDELSNÄMND

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Spånga-Tensta 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 har inte varit helt tillräcklig. Flera av granskningarna visar på brister i den interna kontrollen.

Under året har revisionskontoret granskat direktupphandling, behörighetshandlingen i ekonomisystemet Agresso, brandskyddsarbetet vid särskilda boenden för äldre, ekonomiskt bistånd, inköpsprocessen, intäktprocessen och löneprocessen. Granskningarna har identifierat utvecklingsområden i den interna kontrollen, bland annat avseende efterlevnad till stadens riktlinjer för direktupphandling samt dokumentationskraven i LOU, systematiken i kontroll av behörigheter i Agresso samt att utveckla inventering, analys och uppföljning av brandrisker inom särskilda boenden för äldre.

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 synpunkter och rekommendationer i föregående års granskningar. Bl.a. behöver nämnden se över och utvärdera det samlade arbetet med trygghet och delaktighet. Det pågår ett arbete med att ta fram en trygghetsstrategi.

Rapportförteckning

Årsrapport 2018 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd (nr 6, 2019)