



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÄLVSJÖ STADSDELSNÄMND ÅR 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Älvsjö stadsdelsnämnds verksamhet under år 2019. 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. 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 att Älvsjö stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Nämnden bedöms däremot inte ha bedrivit verksamheten på ett ur ekonomisk synpunkt helt tillfredsställande sätt. Detta med anledning av att fullmäktiges mål om budgetföljsamhet inte uppnåtts. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

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

Stockholm den 19 mars 2020

Bosse Ringholm

Ulf Bourker Jacobsson

Eva Aronsson

Elias Granqvist

Magnus Kendel

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Gun Risberg

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren¹

¹ Gunnar Ågren har godkänt revisionsberättelsen via e-post då han varit förhindrad att underteckna den.

ÄLVSJÖ STADSDELSNÄMND

Verksamhet och ekonomi

Älvsjö stadsdelsnämnd bedöms i allt väsentligt ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundas på granskning av nämndens redovisning i verksamhetsberättelsen vad gäller måluppfyllelse samt på övriga granskningar som genomförts under året. Nämnden bedöms dock inte ha bedrivit verksamheten på ett ur ekonomisk synpunkt helt tillfredsställande sätt. Detta med anledning av att fullmäktiges mål om budgetföljsamhet inte uppnåtts. Nämnden redovisar ett utfall om -4,2 mnkr. Vidtagna åtgärder med anledning av befarat underskott mot budget har inte varit tillräckliga.

En uppföljande granskning har gjorts av nämndens ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete inom individ- och familjeomsorgen. Delar som är i behov av fortsatt utveckling är processkartläggning, egenkontroll och dokumenterad redovisning av hur det systematiska kvalitetsarbetet har bedrivits.

Intern kontroll

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

Under året har revisionen bland annat granskat nämndens implementering av dataskyddsförordningen samt delegationsordning och återrapportering av delegationsbeslut. Några utvecklingsområden har identifierats. Det gäller bland annat styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen samt beslutsprocessen för vidaredelegation och systematisk uppföljning av delegationsbeslut.

Övriga granskningar som revisionen genomfört av nämndens interna kontroll har omfattat läkemedelshantering vid särskilda boenden för äldre, inköpsprocessen, intäktsprocessen, behörighets- och attesthantering i ekonomisystemet Agresso samt kontroll av löneutbetalningar. Den interna kontrollen i granskade rutiner bedöms vara tillräcklig. Nämnden bör dock utveckla sin sammanställning och analys av avvikelser avseende läkemedelshantering vid vård- och omsorgsboenden.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Av de granskningar som följts upp under 2019 har nämnden delvis vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer. De väsentligaste rekommendationer som återstår att genomföra gäller bland annat nämndens ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete samt nämndens delegationsordning och återrapportering av delegationsbeslut.

Rapportförteckning

Årsrapport 2019 för Älvsjö stadsdelsnämnd (nr 32, 2020)