

Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÄLDRENÄMNDEN ÅR 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat äldrenämndens 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 har 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 äldrenämnden 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 äldrenämnden 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 Ågren<sup>1</sup>

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

## **ÄLDRENÄMNDEN**

### **Verksamhet och ekonomi**

Sammantaget bedöms att äldrenämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Årets granskning av nämndens verksamhet visar på vissa utvecklingsområden. Bland annat avseende arbetssituationen på avdelningen Stockholms Trygghetsjour samt uppföljning och analys av stadens förebyggande arbete riktat mot äldre.

### **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 systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat behörighets- och attesthantering i Agresso, inköps- och intäktsprocessen, kontroll av löneutbetalningar samt hantering av riktade statsbidrag. Granskningarna visar på en tillräcklig intern kontroll i granskade rutiner.

Granskning har även skett av mottagning och förmedling av trygghetslarm, implementering av dataskyddsförordningen och nämndens delegationsordning. I dessa granskningar lämnas rekommendationer, där särskilt granskningen av delegationsordningen visar på utvecklingsområden.

### **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**

Nämnden bedöms delvis ha vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. De mest väsentliga rekommendationer som återstår att genomföra avser granskningen av nämndens delegationsordning samt intäkts- och inköpsprocessen.

---

## **Rapportförteckning**

Årsrapport 2019 för äldrenämnden (nr 18, 2020)