

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Kungsholmens stadsdelsnämnd år 2022

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Kungsholmens stadsdelsnämnds verksamhet under år 2022. 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 revisionssed 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 Kungsholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att Kungsholmens stadsdelsnämnds interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna är i huvudsak upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

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

Stockholm 23 mars 2023

Bosse Ringholm

Stefan Kindborg

Eva Aronsson

Carsten Friberg¹

Lena Karlsson²

Jan Larsén

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren

¹ Carsten Friberg tillträdde sitt uppdrag 2022-10-03 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

² Lena Karlsson tillträdde sitt uppdrag 2023-02-20 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

Kungsholmens stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

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

Nämnden redovisar att den bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges tre inriktningsmål samt bedömer att samtliga fullmäktiges mål för verksamhetsområdet har uppfyllts. Nämnden har dock ett arbete att göra med att förbättra brukarnas upplevelse av äldreomsorgen samt hur nämnden uppfattas som arbetsgivare.

Under året har revisionen genomfört en granskning av stadens integrerade ledningssystem. Granskningen visar bland annat att nämndernas analys och målbedömning behöver utvecklas och att det finns behov av att nämnden genomför regelbunden utbildning i hur ledningssystemet fungerar.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak 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.

Av årets genomförda granskningar framgår dock att den interna kontrollen kan förbättras i vissa processer, bland annat behöver nämndens systematiska informationssäkerhetsarbete enligt NIS-direktivet stärkas. En kvalitetsberättelse behöver vidare upprättas för nämndens socialtjänst och verksamhet enligt LSS.

Granskning av nämndens interna kontroll vad gäller attesthantering i ekonomisystemet Agresso, intäkts- samt inköps- och löneprocesserna visar på tillräcklig intern kontroll i granskade rutiner. Förbättringsområden har dock identifierats i inköps- respektive löneprocessen.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i huvudsak vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att utveckla rapporteringen av socialtjänstens systematiska kvalitetsarbete samt styrning och uppföljning av arbetet med att efterleva dataskyddsförordningen. Nämnden behöver även säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.

Rapportförteckning

Årsrapport 2022 för Kungsholmens stadsdelsnämnd.