

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Kungsholmens stadsdelsnämnd år 2023

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Kungsholmens stadsdelsnämnds verksamhet under år 2023. 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 i allt väsentligt är upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

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

Stockholm 25 mars 2024

Stefan Kindborg

Bosse Ringholm

Lola Bodin

Åke Dahlberg

Bengt Hansson

Lena Huss

Carsten Friberg

Tobias Karlsson

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Amanj Mala Ali

Kungsholmens stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet för Kungsholmens stadsdelsnämnd bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som i allt väsentligt tillfredsställande.

Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

De granskningar som revisionen utfört under året visar bland annat att nämnden säkerställt att det finns tillräckliga stödinsatser i förskolan till barn med särskilda behov. Vidare att nämnden har en planering för att säkerställa en tillräcklig kompetens inom LSS-boende i egen regi.

Utifrån nämndens årliga rapportering konstateras att det finns vissa utvecklingsområden, bland annat gällande trygghet och personalkontinuitet inom hemtjänst, vård- och omsorgsboenden och LSS-boenden.

Intern kontroll

Den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, vara i huvudsak tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i nämndens styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen granskat basala hygienrutiner vid nämndens vård- och omsorgsboenden samt hemtjänst. Granskningen visar bland annat att riskanalyser behöver upprättas på enhetsnivå, att den övergripande analysen av egenkontroller och avvikelser i hemtjänsten behöver utvecklas samt att behovet av utbildning gällande basala hygienrutiner behöver ses över.

Granskning av nämndens interna kontroll vad gäller behörighet- och attesthantering i ekonomisystemet Agresso, intäktsprocessen och inköpsprocessen har gjorts utan väsentliga iakttagelser. Förbättringsområden har identifierats i löneprocessen och i redovisningen av förtroendekänsliga poster.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Revisionen har följt upp hur nämnden har hanterat de rekommendationer som lämnats i tidigare granskningar. Nämnden har i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. Rekommendationer som kvarstår att åtgärda avser efterlevnad av dataskyddsförordningen och NIS-direktivet samt redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation.

Rapportförteckning

Årsrapport 2023 för Kungsholmens stadsdelsnämnd.