



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SOCIALNÄMNDEN ÅR 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat socialnämndens 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 sammantaget att socialnämnden 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 socialnämnden 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.

SOCIALNÄMNDEN

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att socialnämnden 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.

Revisionen har under året granskat stadens arbete mot våldsbejakande extremism, stöd till anhöriga till personer med missbruksproblematik samt socialtjänstens arbete för att minska risken för missbruk och kriminalitet hos barn och unga. En uppföljande granskning har också gjorts av nämndens ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete inom individ- och familjeomsorgen. Sammanfattningsvis bedöms nämnden i huvudsak ha en ändamålsenlig styrning och uppföljning avseende granskade områden.

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. Nämnden rekommenderas dock utveckla sin redovisning av genomförd intern kontroll.

Nämndens redovisning av ekonomiska prognoser har varit bristfällig under året. Redovisning i månads- och tertialrapporter är inte överensstämmande med underlaget till gjorda prognoser. Revisionen anser att förutsättningar har funnits för att redovisa den ekonomiska utvecklingen tydligare och ett större prognostiserat överskott i ett tidigare skede. Nämnden rekommenderas därför säkerställa en rättvisande rapportering.

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 informationsklassning av informationstillgångar, systematisk inventering av personuppgiftsbehandlingar, beslutsprocessen för vidaredelegation och systematisk uppföljning av delegationsbeslut.

Övriga granskningar som genomförts av nämndens interna kontroll har omfattat inköpsprocessen, intäktprocessen, behörighets- och attesthantering i ekonomisystemet Agresso och kontroll av löneutbetalningar. Den interna kontrollen i granskade rutiner bedöms vara tillräcklig.

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 har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationer som återstår att genomföra gäller bland annat riktlinjer för direktupphandling samt nämndens delegationsordning och återrapportering av delegationsbeslut.

Rapportförteckning

Årsrapport 2019 för socialnämnden (nr 12, 2020)