



Till kommunfullmäktige  
i Stockholms stad

## REVISIONSBERÄTTELSE FÖR SPÅNGA-TENSTA STADSDELSNÄMND ÅR 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Spånga-Tensta 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 Spånga-Tensta stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden bedöms däremot inte ha bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt. Ett av tre inriktningsmål uppfylls delvis, *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla*. Nämndens interna kontroll bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Spånga-Tensta 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 Ågren<sup>1</sup>

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

## **SPÅNGA-TENSTA STADSDELSNÄMND**

### **Verksamhet och ekonomi**

Revisionen bedömer att Spånga-Tensta stadsdelsnämnd från ekonomisk synpunkt har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att fullmäktiges mål om budgetföljsamhet uppnåtts. Däremot bedöms det verksamhetsmässiga resultatet inte vara helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. Nämnden bedömer att ett av tre inriktningsmål uppfylls delvis, *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla*. En stor del av nämndens kärnverksamhet sorterar under detta mål.

Under året har revisionen genomfört en granskning som omfattat systematiskt kvalitetsarbete inom socialtjänsten för barn och unga där det framkommer att det behövs vidtas åtgärder för att uppnå kraven i enlighet med Socialstyrelsens föreskrifter.

### **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.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat uppföljning och kontroll av löneutbetalningar vilken visar att nämnden inte fullt ut tillämpar kontroller i enlighet med stadens anvisningar för intern kontroll av löner. Vidare har en granskning genomförts av implementering av dataskyddsförordningen vilken visar att arbetet med personuppgiftsbehandlingar bör utvecklas för att nämnden ska uppnå kraven i dataskyddsförordningen.

### **Räkenskaper**

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

### **Uppföljning av tidigare års granskningar**

Nämnden har vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att förbättra hanteringen av delegationsordning och momshantering.

---

### **Rapportförteckning**

Årsrapport 2019 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd (nr 30, 2020)