

Till kommunfullmäktige i  
Stockholms stad

## **Revisionsberättelse för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd år 2021**

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds verksamhet under år 2021. 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.

Även under 2021 har nämndens verksamhet påverkats av pandemin. All planerad verksamhet har inte varit möjlig att genomföra men nya arbetssätt och förändringar i restriktioner har inneburit att verksamheten ändå i stor utsträckning kunnat utföras. Fortfarande är efterfrågan på platser inom äldreomsorgens vård- och omsorgsboenden samt på insatser inom hemtjänsten lägre än innan pandemin. Inom individ- och familjeomsorgen har fysiska möten och sociala aktiviteter begränsats. Det är angeläget att nämnden under 2022 beaktar de risker som kan vara en effekt av minskad efterfrågan på insatser och begränsade aktiviteter.

Revisionen väljer att avstå från att bedöma måluppfyllelse avseende verksamhetsmålet ”I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande”. Måluppfyllelsen mäts genom Socialstyrelsens brukarundersökning som inte har genomförts under 2021. Nämnden har istället använt egna individuppföljningar som underlag för bedömning. Resultatet av dessa uppföljningar är dock inte kvalitetssäkrat då svarsfrekvensen varit mycket låg.

**Vi bedömer** sammantaget att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd har bedrivit verksamheten från ekonomisk synpunkt på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedömer vi att nämnden delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds interna kontroll har varit delvis tillräcklig.

**Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd och dess enskilda ledamöter.**

Stockholm 24 mars 2022

Bosse Ringholm

Stefan Kindborg<sup>1</sup>

Eva Aronsson

Magnus Kendel

Jan Larsén<sup>2</sup>

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Gun Risberg

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren

---

<sup>1</sup> Stefan Kindborg tillträdde sitt uppdrag 2022-01-31 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

<sup>2</sup> Jan Larsén tillträdde sitt uppdrag 2021-10-04 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

## **Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd**

### **Verksamhet och ekonomi**

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd bedöms från ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedöms nämnden delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen grundar sig på att nämndens verksamhetsmässiga resultat är delvis förenligt med de mål som kommunfullmäktige fastställt samt på de granskningar som genomförts under året. Nämnden redovisar att den bidrar till att uppfylla två av kommunfullmäktiges tre inriktningsmål. Inriktningsmål 1, En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla, bedöms delvis uppfyllt. Målet avser nämndens kärnverksamhet såsom förskola, socialtjänst och trygghetsfrågor.

Även under 2021 har nämndens verksamhet påverkats av pandemin. Verksamheterna har enligt nämndens redovisning anpassats till de förutsättningar som gällt. All planerad verksamhet har inte varit möjlig att genomföra, men nya arbetssätt och lättade restriktioner har enligt nämnden inneburit att verksamheten kunnat utföras i stora delar.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat bland annat samverkansformen idéburet offentligt partnerskap, IOP, rapportering enligt lex Sarah samt kompetensförsörjning i förskolan. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat avseende styrning och uppföljning av IOP, uppföljning av rapporterade missförhållanden enligt lex Sarah samt långsiktighet i kompetensförsörjningsplanen för förskolan.

### **Intern kontroll**

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit delvis tillräcklig. Revisionen gjorde motsvarande bedömning för 2020. 2021 års bedömning grundar sig i resultatet av årets genomförda granskningar samt att nämnden inte vidtagit tillräckliga åtgärder avseende tidigare lämnade rekommendationer.

Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner behöver dock utvecklas. Årets granskning visar att det finns brister i moment och kontroller, bland annat vad gäller kontroller och dokumentation i löneprocessen samt fakturering och följsamhet till avtalade villkor.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat redovisning av förtroendekänsliga poster, inköpsprocessen, intäktsprocessen samt löneprocessen. Utvecklingsområden har identifierats, bland annat avseende kontroll av att fakturor överensstämmer med överenskomna villkor/avtal och att de följer stadens anvisningar och riktlinjer. Vidare bör nämnden utveckla redovisning av transaktioner som rör resor och konferenser, utbildningar, samt representation.

### **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 revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att säkerställa rätt hantering av extra skyddsvärda personuppgifter på fakturaunderlag vid köp av personlig assistans samt att avtalade villkor följs i inköpsprocessen.

---

## **Rapportförteckning**

Årsrapport 2021 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd.