

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Skarpnäcks stadsdelsnämnd år 2021

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Skarpnäcks 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. 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 Skarpnäcks stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att Skarpnäcks stadsdelsnämnds interna kontroll har varit tillräcklig.

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

Stockholm 24 mars 2022

Bosse Ringholm

Stefan Kindborg¹

Eva Aronsson

Magnus Kendel

Jan Larsén²

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Gun Risberg

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren

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

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

Skarpnäcks stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Skarpnäcks 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.

Även under 2021 har nämndens verksamhet påverkats av pandemin. Verksamheterna har enligt nämndens redovisning anpassats till de förutsättningar som gällt och verksamheten har ändå i stor utsträckning kunnat utföras.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat hälso- och sjukvårdsansvaret inom vård- och omsorgsboenden och rapportering lex Sarah. Några utvecklingsområden har identifierats såsom att säkerställa att det systematiska förbättringsarbetet fungerar, det vill säga att avvikelser rapporteras och hanteras i enlighet med gällande rutiner. Överenskommelsen med läkarorganisation behöver tydliggöras gällande vad som händer ifall läkarorganisationen brister i sitt åtagande att tillhandahålla läkare. Vidare behöver nämnden säkerställa att uppföljningen och åtgärder avseende lex Sarah-utredningar sker enligt nämndens rutin.

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 attesthantering i Agresso, kontroll av leverantörsregister och utbetalningar samt löneutbetalningar. Den interna kontrollen i granskade rutiner bedöms vara tillräcklig.

Revisionen har även genomfört granskning av bidrag till ideella föreningar samt uppföljning och kontroll avseende ersättning inom hemtjänsten. Nämnden rekommenderas att komplettera stödjande styrdokument för bidrag till ideella föreningar avseende hur bedömningen av föreningarnas redovisning ska gå till och att ställningstagandena ska dokumenteras. Vidare att samtliga fakturor avseende hemtjänstersättningar innehåller uppgifter i enlighet med stadens tillämpningsanvisningar och förfrågningsunderlag för privata utförare av hemtjänst.

Övrig granskning som genomförts avser förtroendekänsliga och ledningsnära poster samt inköps- och intäktsprocessen. Granskningen visar att nämnden behöver säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation, att tidpunkt för fakturering sker i enlighet med överenskomna villkor och att betalning sker vid rätt tidpunkt avseende intäktprocessen.

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 i huvudsak vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De rekommendationer som återstår är att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser resor och konferenser, utbildning samt representation. Vidare att säkerställa hantering av extra skyddsvärda personuppgifter avseende köp av personlig assistans hanteras i enlighet med anvisning från stadsledningskontoret samt informationsklassa informationstillgångar i enlighet med dataskyddsförordningen.

Rapportförteckning

Årsrapport 2021 för Skarpnäcks stadsdelsnämnd.