

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd år 2022

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds verksamhet under år 2022. 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.

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds verksamhetsmässiga resultat bedöms delvis uppfylla kommunfullmäktiges mål. Flera av kommunfullmäktiges beslutade indikatorer uppnås delvis inom kärnverksamheten. Målet som rör trygghet i stadsdelsområdet visar på förbättringar, men når inte årsmålen. Vidare bedömer nämnden att ett inriktningsmål uppfylls delvis. Vidare bedöms nämndens interna kontroll vara delvis tillräcklig, i likhet med tidigare år. Nämnden behöver utveckla systematiskt ordnade kontroller samt stärka dokumentation av genomförda kontrollmoment. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse av vår granskning.

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 Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds interna kontroll har varit delvis tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i huvudsak är upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

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

Stockholm 23 mars 2023

Bosse Ringholm

Stefan Kindborg

Eva Aronsson

Carsten Friberg¹

Lena Karlsson²

Jan Larsén

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren

¹ Carsten Friberg tillträdde sitt uppdrag 2022-10-03 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

² Lena Karlsson tillträdde sitt uppdrag 2023-02-20 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. Nämnden redovisar att den bidrar till att uppfylla två av kommunfullmäktiges tre inriktningsmål och att ett, ”En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt”, uppfylls delvis. Nämnden bedömer att åtta av fullmäktiges tolv mål för verksamhetsområdet har uppfyllts.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat nämndens arbete för att bryta socialt utanförskap hos unga samt dokumentation av beslut om placering av barn och unga. Granskningarna visar att nämnden bedriver ett strukturerat och samordnat arbete för att bryta utanförskap. Vidare finns det utvecklingsområden när det gäller dokumentation av beslut. Nämnden behöver säkerställa att dokumentationen ger en tydlig och relevant bild av de omständigheter och bedömningar som görs löpande under ett ärendes gång.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit delvis tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning, men de systematiskt ordnade kontrollerna i organisation, system, processer och rutiner behöver utvecklas. Under året har revisionen genomfört granskningar som bland annat omfattat hemvårdsbidrag, inköpsprocessen, samt redovisning av förtroendekänsliga poster. Genomförda granskningar visar att det finns vissa brister i genomförande och dokumentation av kontrollmoment.

Uppföljning av tidigare lämnade rekommendationer visar att nämnden har vidtagit åtgärder för att stärka den interna kontrollen, men att det finns områden där det krävs ytterligare åtgärder.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i huvudsak vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Uppföljning visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer. Vissa rekommendationer kvarstår. Nämnden behöver säkerställa att avtalade villkor följs, utveckla dokumentation av genomförda egenkontroller på enhetsnivå samt utveckla redovisning av förtroendekänsliga poster. Nämnden bör även utveckla sin redovisning och analys av det systematiska kvalitetsarbetet som bedrivits under året.

Rapportförteckning

Årsrapport 2022 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd.