

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd år 2022

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Spånga-Tensta 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.

Spånga-Tensta stadsdelsnämnds verksamhetsmässiga resultat bedöms delvis uppfylla kommunfullmäktiges mål. Mål om upplevd trygghet uppnås delvis. Utfallen för ett flertal indikatorer inom kärnverksamheterna uppnås inte, exempelvis inom äldreomsorg samt individ- och familjeomsorg. Flera indikatorer har även ett sämre utfall jämfört med 2021. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

Vi bedömer sammantaget att Spånga-Tensta stadsdelsnämnd från ekonomisk synpunkt har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Vidare bedöms nämnden delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer att Spånga-Tensta stadsdelsnämnds interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

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

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Spånga-Tensta 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.

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Spånga-Tensta 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 i huvudsak på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Nämnden redovisar att den bidrar till att uppfylla kommunfullmäktiges tre inriktningsmål. Revisionen delar inte nämndens bedömning av måluppfyllelse av inriktningsmål 1 ”En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla” samt 2 ”En hållbart växande och dynamisk storstad med hög tillväxt”. Flertalet indikatorer uppfylls inte och inom vissa verksamhetsområden visar utfallen på ett sämre utfall jämfört med 2021.

Revisionen har under året genomfört en granskning av stadens integrerade ledningssystem. Granskningen visar bland annat att nämnden behöver genomföra utbildningsinsatser till förtroendevalda och medarbetare i hur stadens ledningssystem fungerar.

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, pensionshantering och -redovisning, intäktsprocessen och löneprocessen. Några utvecklingsområden har identifierats. Granskningen av löneprocessen visar att nämnden bör säkerställa att kontroller genomförs. I granskning av förtroendekänsliga poster rekommenderas nämnden att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation.

Räkenskaper

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

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra gäller språkutveckling i förskolan där nämnden rekommenderas att säkerställa att den individuella dokumentationen tydligt och systematiskt visar behov av barnets språkutveckling samt att dokumentera och följa upp vårdplaner och genomförandeplaner vid placering av barn och ungdomar på HVB.

Rapportförteckning

Årsrapport 2022 för Spånga-Tensta stadsdelsnämnd.