



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

Revisionsberättelse för socialnämnden år 2020

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat socialnämndens verksamhet under år 2020. 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 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 socialnämnden 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 nämndens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

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

Stockholm den 25 mars 2021¹

Bosse Ringholm

Ulf Bourker Jacobsson

Eva Aronsson

Elias Granqvist

Magnus Kendel

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Gun Risberg

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren

¹ Revisionsberättelsen har signerats digitalt.

Socialnämnden

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att socialnämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på om det verksamhetsmässiga resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts. Revisionen kan dock konstatera att pandemin har haft påverkan på verksamhet och måluppfyllelse.

Under året har revisionen genomfört en granskning som omfattat nämndens uppföljning av utförare av korttidstillsyn enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade. Granskningen visar att nämnden bör tydliggöra ansvaret för uppföljning av utförare av korttidstillsyn.

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 i huvudsak systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat behörighets- och attesthantering i Agresso, lönetillägg samt kontroll av löneutbetalningar. Sammantaget bedöms den interna kontrollen vara tillräcklig i granskade rutiner.

Granskningar har även utförts avseende förebyggande arbete avseende oegentligheter och förtroendeskadligt agerande, inköpsprocessen, intäktprocessen samt förtroendekänsliga och ledningsnära poster. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat bör rutiner utarbetas för hur misstankar om oegentligheter ska hanteras. Vidare bör nämnden utveckla kontroller av att fakturerad hyra/boendeavgift överensstämmer med gällande avtal.

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 bland annat implementering av dataskyddsförordningen och säkerställande av att delegationsbeslut anmäls till nämnden.

Rapportförteckning

Årsrapport 2020 för socialnämnden (nr 10, 2021)