

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd år 2021

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnds verksamhet under år 2021. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna. 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 stadens 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 Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnds bedrivit verksamheten från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden bedöms däremot delvis ha bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnds interna kontroll har i huvudsak varit tillräcklig.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnds 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.

Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Enskede-Årsta-Vantörs 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 för 2021 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. Inriktningsmålet 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 granskning av idéburet offentligt partnerskap. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat avseende nämndens styrning och uppföljning för att säkerställa att partnerskapen ska ge avsedd effekt på politiskt prioriterade samhällsutmaningar.

Revisionen har även granskat kompetensförsörjning i förskolan. Bedömningen är att nämnden behöver utveckla arbetet för att säkerställa kompetensen inom förskoleverksamheten. Bedömning grundas på att nämndens strategi för personalförsörjning inte fullt ut redovisar det strategiska arbetet för att tillgodose förskoleverksamhetens behov av tillräcklig och rätt kompetens.

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 intäcks- och inköpsprocessen, hanteringen av leverantörsregister- och utbetalningar, löneprocessen, förtroendekänsliga poster samt uppföljning och kontroll av hemtjänstersättning. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat avseende upp-följning av avtalsefterlevnad.

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. Dock kvarstår rekommendationer bland annat avseende hantering av inköpsprocessen. Uppföljande granskning visade att inköp hade genomförts utanför ramavtal.

Rapportförteckning

Årsrapport 2021 för Enskede-Årsta-Vantörs stadsdelsnämnd.