

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Skärholmens stadsdelsnämnd år 2021

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Skärholmens 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 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 Skärholmens stadsdelsnämnds 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 Skärholmens stadsdelsnämnds interna kontroll har delvis varit tillräcklig.

Vi tillstyrker att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Skärholmens 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.

Skärholmens stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Skärholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundar sig på att 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. 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 som omfattat nämndens arbete för att förebygga, hantera och följa upp otillåten påverkan. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat avseende dokumentation av riskbedömning samt att säkerställa incidentrapportering.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har delvis varit tillräcklig. Revisionen gjorde motsvarande bedömning 2020. 2021 års bedömning grundar sig på resultatet av genomförda granskningar samt att nämnden inte vidtagit tillräckliga åtgärder avseende tidigare års rekommendationer som avser intern kontroll.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat intäkts- och inköpsprocessen, förtroendekänsliga poster och rapportering lex Sarah. Brister avseende internkontroll har identifierats i samtliga granskningar. Nämnden bör implementera kontroller inom löneprocessen i enlighet med stadens anvisningar samt säkerställa att samtliga verifikationer uppfyller kraven som framgår i Lag om kommunal bokföring och redovisning, god redovisningssed och stadens regler. Vidare bör nämnden säkerställa att uppföljning av lex Sarah-utredningar och vidtagna åtgärder sker enligt nämndens rutin.

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. Nämnden har påbörjat ett arbete att stärka den interna kontrollen inom flera verksamhetsområden. Dock kvarstår omfattande arbete för att förbättra den interna kontrollen avseende bland annat kvalitetsledningssystem inom äldreomsorgen, kontroll av personalakter och anställningsavtal samt följsamhet till dataskyddsförordningen.

Rapportförteckning

Årsrapport 2021 för Skärholmens stadsdelsnämnd.