

Till
Skärholmens stadsdelsnämnd

Årsrapport 2015 för Skärholmens stadsdelsnämnd

Revisorerna i revisorsgrupp 3 har avslutat revisionen av
Skärholmens stadsdelsnämnds verksamhet under 2015.

Revisorerna har den 16 mars 2016 behandlat bifogad årsrapport och
överlämnar den till Skärholmens stadsdelsnämnd för yttrande senast
2016-06-30. Kopia på den revisionsberättelse som överlämnats till
kommunfullmäktige bifogas.

På uppdrag av revisorerna i revisorsgrupp 3.



Ulf Bourker Jacobsson
Ordförande



Thomas Bonell
Sekreterare

Sammanfattning

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionskontoret bedömer sammantaget att Skärholmens stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet om 6,8 mnkr ligger i nivå med budget och att fullmäktiges verksamhetsmål i huvudsak uppfylls. De verksamhetsmål som nämnden bedömer som delvis uppfyllda omfattar mål för hållbara transporter, trygga och levande stadsdelar, barns lika möjligheter i förskolan samt utbildningen har hög kvalitet och elever får tid för lärande. Revisionskontoret delar inte nämndens bedömning av att målet Stockholm är en bra arbetsgivare uppfylls eftersom underliggande indikatorer till stora delar inte uppnår årsmålnivåer.

I de granskningar som revisionskontoret har genomfört av verksamhetens ändamålsenlighet har det noterats utvecklingsområden inom nämndens arbete med kulturaktiviteter för barn och ungdomar med funktionsnedsättningar och flickor med utländsk bakgrund.

Intern kontroll

Nämndens interna kontroll bedöms i huvudsak ha varit tillräcklig. Det finns en ändamålsenlig styrning och kontroll av ekonomi och verksamhet. Prognossäkerheten har varit god under året. De granskningar som revisionskontoret genomfört avseende nämndens interna kontroll har inte visat på några brister i den omfattningen att det påverkar bedömningen av den interna kontrollen.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms inte vara helt rättvisande. Brister noteras i efterlevnaden av gällande regler och god redovisningssed.

Granskningen av årsbokslutet visar att det finns en felperiodisering avseende intäkter från Migrationsverket för ensamkommande flyktingbarn om cirka 14 mnkr. Redovisningen har inte skett i enlighet med matchningsprincipen och följer således inte god redovisningssed. Korrekt hanterat skulle detta medföra en positiv resultatpåverkan med lika mycket, det vill säga ett överskott för nämnden med 20,8 mnkr jämfört med budget.