



Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÖSTERMALMS STADSDELSNÄMND ÅR 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Östermalms stadsdelsnämnds verksamhet under år 2018.

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Vårt ansvar är att granska och pröva om nämndens verksamhet bedrivits enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

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.

Vi bedömer att Östermalms stadsdelsnämnd delvis bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Två av fullmäktiges fyra inriktningsmål bedöms vara delvis uppfyllda, *Ett Stockholm som håller samman* och *Ett demokratiskt hållbart Stockholm*. Vi bedömer att nämnden från ekonomisk synpunkt har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Nämndens interna kontroll bedöms ha varit tillräcklig. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

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

Stockholm den 20 mars 2019


Ulf Bourker Jacobsson


Amanj Mala-Ali


Håkan Apelkrona


Susanne Jensen-Engström


Bengt Lagerstedt



Sven Lindeberg


Ulla-Britt Ling-Vannerus


Eva Lundberg


Gun Risberg


David Winks


Gunnar Ågren

ÖSTERMALMS STADSDELSNÄMND

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Östermalms stadsdelsnämnd från ekonomisk synpunkt har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att det ekonomiska utfallet ligger inom budget. Däremot bedöms det verksamhetsmässiga resultatet inte vara helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. I verksamhetsberättelsen redovisar nämnden att två inriktningsmål bedöms som delvis uppfyllda *Ett Stockholm som håller samman* och *Ett demokratiskt hållbart Stockholm*.

En granskning har genomförts för att bedöma om nämnden har rutiner och arbetssätt för att uppmärksamma och ge stöd till barn med behov av särskilt stöd i förskolan. Den sammanfattande bedömningen är att nämnden har rutiner och arbetssätt utifrån vad som anges i skollagen och läroplanen för att uppmärksamma barn med behov av särskilt stöd i förskolan.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen, grundad på årets granskning, är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är integrerat i organisation, system och det löpande arbetet.

En granskning har genomförts av om nämnden har en tillräcklig intern kontroll som säkerställer att lagen om offentlig upphandling (LOU) och stadens riktlinjer efterlevs gällande direktupphandling. Den sammanfattande bedömningen är att nämnden inte har en helt tillräcklig intern kontroll för att säkerställa att LOU och stadens riktlinjer efterlevs gällande direktupphandling.

Under året har revisorerna även granskat inköpsprocessen, löneprocessen, utbetalningsrutiner för ekonomiskt bistånd, momshantering, behörigheter i stadens ekonomisystem Agresso samt intäktprocessen för barn- och äldreomsorgsavgifter och bostadshyror. Granskningarna har inte identifierat några väsentliga avvikelser i den interna kontrollen. Några utvecklingsområden har dock identifierats, bl.a. avseende kontroller i syfte att säkerställa att alla utförda tjänster faktureras. Vidare att kontroller införs som säkerställer att avdragsbegränsningar och återsökning avseende moms blir korrekta.

Bokslut och räkenskaper

Bokslut och räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande samt följa gällande regler och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis beaktat revisorernas synpunkter/rekommendationer i föregående års granskningar.

Rapportförteckning

Årsrapport 2018 för Östermalms stadsdelsnämnd (nr 11, 2019)