

Upplands Väsby kommun
Revisorerna

Revisionskrivelse
2023-02-28

Till Kommunstyrelsen och nämnder
För kännedom Kommunfullmäktige

Revisionsrapport nr 10/2022– Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2022

Som ett led i revisionen 2022 har Ernst & Young AB på vårt uppdrag sammanfattat årets grundläggande granskning per styrelse och nämnd i bifogad rapport. Granskningen ingår i revisionsplanen för år 2022.

I rapporten görs bedömningar av de tre områdena styrning och uppföljning, intern kontroll samt räkenskaper. De bedömda områdena är direkt kopplade till de uttalanden som vi revisorer enligt kommunallagen ska göra i revisionsberättelsen.

Av bifogad rapport framgår ett antal noteringar och rekommendationer inom de olika områdena som respektive styrelse/nämnd behöver beakta. Nedan redogörs för några av iakttagelserna.

- I den fördjupade granskningen av kommunens budgetprocess framgår att formerna för budgetberedning justeras från år till år. Kommunstyrelsen bör utvärdera om budgetberedningsprocessen är rimlig i förhållande till alla inblandade parter behov av insyn och inflytande i förhållande till tidsinsats och utfall, samt överväga att fastställa mer långsiktiga styrande principer för budgetarbetet.
- Omsorgsnämnden redovisar ett större underskott 2022 och socialnämnden redovisar inte obetydande underskott både 2021 och 2022. Vi uppmanar kommunstyrelsen och nämnderna att i högre grad säkerställa att de budgetar som läggs fram för beslut i kommunfullmäktige, styrelse och nämnder är realistiska.
- Det är viktigt att kommunstyrelsen fokuserar på att stärka styrning och intern kontroll kopplat till informationssäkerhet. Revisionen har påtalat brister inom detta område under flera år, och så även genom fördjupade granskningar under 2022.
- Kommunstyrelsen har i budget för 2022 ett stort antal uppdrag och prioriterade verksamheter. Även nämnderna har prioriterade verksamheter. Dessa är inte definierade på ett sådant sätt att de är uppföljningsbara. Kommunstyrelsen bör verka för att tydliggöra hur fullmäktiges beslut om prioriterad verksamhet ska prioriteras i förhållande till mål och uppdrag och till styrmodellens grunduppdrag och ständiga förbättringar.
- I de fördjupningsrapporter som revisionen genomfört under 2022 framgår ytterligare rekommendationer kopplade till de specifika områden som granskats. Vi begär svar på granskningarna från berörda nämnder och styrelser och följer upp rapporterna efter viss tid.
- I bifogad granskningsrapport framgår revisionens iakttagelser och rekommendationer nämnd för nämnd. Kommunstyrelsen och berörda nämnder bör

ta fram specifika åtgärdsplaner i de fall rekommendationer till förbättringar lämnas och bör systematiskt följa upp att åtgärder vidtas.

Revisionen önskar kommunstyrelsens och nämndernas kommentarer till de noteringar som görs och de rekommendationer som lämnas i bifogad rapport. Svar önskas senast den 30 juni 2023.

Upplands Väsby den 28 februari 2023

Anna-Lena Edwinston
Ordförande

Jan Fäldt
Vice ordförande

Joe Frans

Sten Deutgen

Ann Gotting-Veide

Malin Lybecker

Bilaga: Revisionsrapport nr 10/2022– Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2022

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Malin Kristina Lybecker

Undertecknare 1

Serienummer: 19670319xxxx

IP: 82.209.xxx.xxx

2023-03-01 13:16:14 UTC



JAN FÄLDT

Undertecknare 1

Serienummer: 19480908xxxx

IP: 82.209.xxx.xxx

2023-03-01 13:55:50 UTC



ANN GOTTING VEIDE

Undertecknare 1

Serienummer: 19510225xxxx

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-03-01 19:05:58 UTC



ANNA-LENA EDWINSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19590302xxxx

IP: 81.236.xxx.xxx

2023-03-01 19:28:13 UTC



Sten Folke Deutgen

Undertecknare 1

Serienummer: 19361222xxxx

IP: 85.228.xxx.xxx

2023-03-03 16:21:49 UTC



JOE FRANS

Undertecknare 1

Serienummer: 19630909xxxx

IP: 95.193.xxx.xxx

2023-03-07 10:27:10 UTC



Penneo dokumentnyckel: EFH0B-GZMJH-3P18V-E4NBT-50INP-Q6Y78

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>