

Upplands Väsby kommun  
Revisorerna

**Revisionskrivelse**  
2022-03-01

Till Kommunstyrelsen och nämnder  
För kännedom Kommunfullmäktige

## **Revisionsrapport nr 10/2021– Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2021**

Som ett led i revisionen 2021 har Ernst & Young AB på vårt uppdrag sammanfattat årets grundläggande granskning per styrelse och nämnd i bifogad rapport. Granskningen ingår i revisionsplanen för år 2021.

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.

- Det är viktigt att kommunstyrelsen fokuserar på att stärka styrning och intern kontroll kopplat till informationssäkerhet, inkluderande säkerställande av efterlevnad av dataskyddsförordningen (GDPR).
- Konkurrensen om personal är stor inom flera av kommunens verksamheter. Det är därför viktigt att jobba strukturerat och konsekvent med att vara en attraktiv arbetsgivare. Det är också ett av fullmäktiges övergripande mål. Inom några viktiga områden har målluppfyllelsen försämrats jämfört med föregående år. En fördjupad granskning har gjorts under 2021, där vi lämnar ett antal rekommendationer till förbättringar.
- Nämnderna redovisar sammantaget ett positivt resultat för 2021. Socialnämnden redovisar dock underskott, som är väsentligt i förhållande till nämndens omslutning. Underskott har förelegat under flera år och det är av vikt att ekonomistyrningen förstärks. Även utbildningsnämndens egen regi verksamheter redovisar fortsatta underskott, dock mindre än tidigare år.
- I de fördjupningsrapporter som revisionen genomfört under 2021 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.
- Den uppföljande granskningen som gjorts under 2021 av granskningar från 2019 visar att kommunstyrelsen inte har vidtagit åtgärder i någon större utsträckning. Vissa brister är väsentliga och det föreligger risk för avvikelser i förhållande till lagstiftningen.
- 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 till den 31 maj 2022.

Upplands Väsby den 1 mars 2022

Anna-Lena Edwinston  
Ordförande

Jan Fäldt  
Vice ordförande

Joe Frans

Sten Deutgen

Ann Gotting-Veide

Bilaga: Revisionsrapport nr 10/2021– Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2021

# 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."

## ANNA-LENA EDWINSON

### Undertecknare 1

Serienummer: 19590302xxxx

IP: 81.236.xxx.xxx

2022-03-02 07:35:20 UTC



## JAN FÄLDT

### Undertecknare 2

Serienummer: 19480908xxxx

IP: 77.53.xxx.xxx

2022-03-02 07:38:48 UTC



## JOE FRANS

### Undertecknare 3

Serienummer: 19630909xxxx

IP: 188.148.xxx.xxx

2022-03-02 07:53:29 UTC



## ANN GOTTING VEIDE

### Undertecknare 3

Serienummer: 19510225xxxx

IP: 155.4.xxx.xxx

2022-03-02 09:07:11 UTC



## Sten Folke Deutgen

### Undertecknare 3

Serienummer: 19361222xxxx

IP: 85.228.xxx.xxx

2022-03-03 10:46:22 UTC



Penneo dokumentnyckel: 7DVHK-KH55JH7CV6-O4TEA-TGNXH-GN6LY

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdaten 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/validate>