

Upplands Väsby kommun  
Revisorerna

**Revisionskrivelse**  
2020-03-03

Till Kommunstyrelsen och nämnder  
För kännedom Kommunfullmäktige

## **Revisionsrapport nr 11/2019– Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2019**

Som ett led i revisionen 2018 har Ernst & Young AB på vårt uppdrag sammanfattat årets grundläggande granskning per styrelse och nämnd i bifogad rapport. Granskningen ingår i revisionsplanen för år 2019.

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).
- Utbildningsnämnden och Socialnämnden redovisar relativt väsentliga underskott i förhållande till den budget som fullmäktige anslagit respektive nämnd. Utbildningsnämnden flaggade för stort underskott redan i början av verksamhetsåret vilket indikerar på brister i budgetprocessen.
- Trygghetsområdet är ett område där fullmäktiges målnivåer tidigare inte har nåtts. Utfallet har varit under länssnittet för de viktiga nyckeltal som följs upp. För 2019 har kommunstyrelsen bedömt området Trygghet som "grönt". Enligt uppgift är grunden för bedömningen att kommunstyrelsen genomfört de aktiviteter som planerats för att stärka tryggheten. Vi bedömer att detta inte är tillräckligt för att bedöma om fullmäktiges övergripande mål är uppfyllt eller ej. Till kommande år bör tydligare klargöras på vilka grunder utvärdering av de övergripande målen ska göras.
- I de fördjupningsrapporter som revisionen genomfört under 2019 framgår ytterligare rekommendationer kopplade till de specifika områden som granskats. Kommunstyrelsen bör ta fram specifika åtgärdsplaner i de fall rekommendationer till förbättringar lämnas och bör systematiskt följa upp att åtgärder vidtas.
- I flera av nämndernas egna internkontrolluppföljningar framgår brister vad gäller representation, resor och konferenser. Detta bekräftas även av vår egen granskning inom samma område. Motsvarande brister har noterats i flera år. Styrelse och nämnder behöver vidta kraftfullare åtgärder för att förbättra den interna kontrollen inom detta område.

*12*



Upplands Väsby  
kommun

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 2020.

Upplands Väsby den 3 mars 2020

Anna-Lena Edwinston  
Ordförande

Jan Fäldt  
Vice ordförande

Joe Frans

Sten Deutgen

Peter Gardos

Ann Gotting-Veide

Bilaga: Revisionsrapport nr 11/2019– Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2019