

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Bromma stadsdelsnämnd år 2023

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Bromma stadsdelsnämnds verksamhet under år 2023. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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.

Bromma stadsdelsnämnds interna kontroll bedöms ha varit delvis tillräcklig. Årets granskning visar att de systematiskt ordnade kontrollerna i organisation, system, processer och rutiner behöver förbättras. Vi bifogar en sammanfattande redogörelse för resultatet av vår granskning.

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

Vi bedömer att Bromma stadsdelsnämnds interna kontroll har varit delvis tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

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

Stockholm 25 mars 2024

Stefan Kindborg

Bosse Ringholm

Lola Bodin

Åke Dahlberg

Bengt Hansson

Lena Huss

Carsten Friberg

Tobias Karlsson

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Amanj Mala Ali

Bromma stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet för Bromma stadsdelsnämnd bedöms, utifrån genomförd granskning, sammantaget som i allt väsentligt tillfredsställande.

Bedömningen grundar sig på om resultatet är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt om lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Under året har revisionen granskat stadsdelsnämndens uppföljning av jämställdhetsarbetet inom verksamheten. Några utvecklingsområden har noterats, exempelvis vad gäller kunskapen och kompetensen hos personalen för att arbeta med jämställdhetsintegrering.

Intern kontroll

Den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen bedöms, utifrån genomförd granskning, vara delvis tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är delvis en integrerad del i styrning och uppföljning. Årets granskning visar att de systematiskt ordnade kontrollerna i organisation, system, processer och rutiner behöver förbättras.

Under året har revisionen bland annat granskat avtalsuppföljning av lokalvård, kontinuitetsplanering, behörighet och attesthantering i ekonomisystemet Agresso, förtroendekänsliga poster samt inköps- och löneprocessen. Av genomförda granskningar framgår bland annat att väsentliga avvikelser har noterats vad gäller avtalsuppföljning av lokalvård. Nämndens avtalsuppföljning behöver generellt utvecklas. Arbetssätt saknas för att kontrollera lokalvårdspersonalens belastningsregister och kontroller har inte genomförts.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Revisionen har följt upp hur nämnden har hanterat de rekommendationer som lämnats i tidigare granskningar. Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. Väsentliga rekommendationer som återstår att genomföra är att säkerställa efterlevnad till dataskyddsförordningen, se till att tjänster som faktureras överensstämmer med avtalade villkor och att det finns giltiga avtal. Vidare att säkerställa att kontroller i löneprocessen genomförs i enlighet med stadens riktlinjer samt att det finns en spårbarhet till vem som genomför kontrollerna. Därtill se till att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation.

Rapportförteckning

Årsrapport 2023 för Bromma stadsdelsnämnd.