

Till kommunfullmäktige i
Stockholms stad

Revisionsberättelse för Bromma stadsdelsnämnd år 2022

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Bromma stadsdelsnämnds verksamhet under år 2022. 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. 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 i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna är i huvudsak upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

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

Stockholm 23 mars 2023

Bosse Ringholm

Stefan Kindborg

Eva Aronsson

Carsten Friberg¹

Lena Karlsson²

Jan Larsén

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren

¹ Carsten Friberg tillträdde sitt uppdrag 2022-10-03 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

² Lena Karlsson tillträdde sitt uppdrag 2023-02-20 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

Bromma stadsdelsnämnd

Verksamhet och ekonomi

Sammantaget bedöms att Bromma stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

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

Under året har revisionen genomfört en granskning av förutsättningar för en äldreomsorg med hög kvalitet. Några utvecklingsområden har identifierats, bland annat avseende utformning av kompetensförsörjningsplanen samt plan för arbetet med att minska andelen timanställda i vård- och omsorgsboenden.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. Arbetet med den interna kontrollen är en integrerad del i styrning och uppföljning. Vidare finns systematiskt ordnade kontroller i organisation, system, processer och rutiner.

Under året har revisionen genomfört granskningar som omfattat attesthantering i ekonomisystemet Agresso, intäktsprocessen granskning av pensionshantering och -redovisning samt löneprocessen. Avvikelse har identifierats men sammantaget bedöms den interna kontrollen i huvudsak vara tillräcklig i granskade processer.

Granskningen av inköpsprocessen noterar samma avvikelser som 2021. Nämnden rekommenderas att säkerställa att tjänsten som faktureras överensstämmer med avtalade villkor samt att det finns giltiga avtal. Utifrån granskningen av förtroendekänsliga poster rekommenderas nämnden att säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i huvudsak vara upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna att åtgärda är att säkerställa att tjänster som faktureras inom inköp av transporter överensstämmer med avtalade villkor och att det finns giltiga avtal samt att utveckla nämndens kompetensförsörjningsplan för förskoleverksamheten. Därtill återstår rekommendationer att informationsklassificera informationstillgångar samt regelbundet och systematiskt inventerar personuppgiftsbehandlingar.

Rapportförteckning

Årsrapport 2022 för Bromma stadsdelsnämnd.