

Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad**REVISIONSBERÄTTELSE FÖR BROMMA STADSDELSNÄMND ÅR 2019**

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Bromma stadsdelsnämnds verksamhet under år 2019. 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. Den ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till kommunfullmäktige.

Vårt ansvar är att granska och pröva om nämndens verksamhet bedrivits enligt kommunfullmäktiges mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vidare om nämndens räkenskaper är rättvisande och om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred 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 att Bromma stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Nämnden bedöms däremot inte ha bedrivit verksamheten på ett helt ändamålsenligt sätt. Ett av tre inriktningsmål uppfylls delvis, *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla*. Nämndens interna kontroll bedöms inte ha varit helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig bland annat på bristande prognossäkerhet. Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

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

Stockholm den 19 mars 2020

Bosse Ringholm

Ulf Bourker Jacobsson

Eva Aronsson

Elias Granqvist

Magnus Kendel

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Gun Risberg

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren¹

¹ Gunnar Ågren har godkänt revisionsberättelsen via e-post då han varit förhindrad att underteckna den.

BROMMA STADSDELSNÄMND

Verksamhet och ekonomi

Revisionen bedömer att Bromma stadsdelsnämnd från ekonomisk synpunkt har bedrivit verksamheten på ett tillfredsställande sätt. Bedömningen grundar sig på att fullmäktiges mål om budgetföljsamhet uppnåtts. Däremot bedöms det verksamhetsmässiga resultatet inte vara helt förenligt med kommunfullmäktiges mål. Nämnden bedömer att ett av tre inriktningsmål uppfylls delvis, *En modern storstad med möjligheter och valfrihet för alla*. En stor del av nämndens kärnverksamhet sorterar under detta mål.

Under året har revisionen genomfört en granskning som omfattat systematiskt kvalitetsarbete inom socialtjänsten för barn och unga där det framkommer att det behövs vidtas åtgärder för att uppnå kraven i Socialstyrelsens föreskrifter.

Intern kontroll

Den samlade bedömningen är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte har varit helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig bland annat på att nämnden inte utfört verksamhetsuppföljningar inom samtliga verksamheter samt att prognossäkerheten inte har varit tillräcklig.

Under året har revisionen genomfört en granskning av implementering av dataskyddsförordningen vilken visade att arbetet med personuppgiftsbehandlingar bör utvecklas för att nämnden ska uppnå kraven i dataskyddsförordningen.

Nämnden redovisar i verksamhetsberättelsen att de bedömer den interna kontrollen som inte helt tillräcklig.

Räkenskaper

Räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed.

Uppföljning av tidigare års granskningar

Nämnden har vidtagit åtgärder utifrån revisorernas rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är att förbättra rutiner för automatiska periodiseringar, momshantering och hanteringen av delegationsordning.

Rapportförteckning

Årsrapport 2019 för Bromma stadsdelsnämnd (nr 20, 2020)