



Handläggare
Suzanne Hartenberger
Telefon: 08 508 06 125

Till
Bromma stadsdelsnämnd

Yttrande över revisionens rapport 2018

Förvaltningens förslag till beslut

Nämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på stadsrevisionens rapport.



Lisa Kinnari
Stadsdelsdirektör



Peter Dacke
Avdelningschef administration

Sammanfattning

Stadsrevisionens årsrapport granskar och bedömer nämndens verksamhet och resultat under verksamhetsåret 2018 inom tre områden:

- Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi
- Förvaltningens interna kontroll
- Förvaltningens bokslut och räkenskaper

I rapporten redovisas även en uppföljning av tidigare års granskning.

Stadsrevisionen sammanfattar i årsrapporten rekommendationer och förslag till åtgärder och förbättringar, som hämtats från de särskilda granskningar som genomförts under året.

Sammantaget bedömer revisionskontoret att Bromma stadsdelsnämnd från ekonomisk synpunkt ha bedrivit verksamheten på ett tillfredställande sätt. Däremot bedömer revisionskontoret att nämnden bara delvis bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt eftersom endast 15 av kommunfullmäktiges 26 mål för verksamhetsområdet har uppfyllts. En orsak till att flera mål endast har uppfyllts delvis är nämndens höga ambitionsnivå som visar sig i att flertalet indikatorer har ett högre målvärde än fullmäktiges målvärde.

Förvaltningen har vidtagit eller kommer i den fortsatta verksamhetsutvecklingen att vidta åtgärder för att ta tillvara stadsrevisionens förslag och synpunkter till ytterligare förbättringar.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolag. I årsrapporten sammanfattar stadsrevisionen det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten. Årsrapport över Bromma stadsdelsnämnds verksamhet omfattar granskning av nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat, styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten, bokslut, delårsrapport och räkenskaper. Stadsrevisionen baserar sina omdömen på sedvanlig basgranskning samt ett antal särskilt riktade granskningar. Därutöver görs i årsrapporten en sammanställning av enskilda iakttagelser med synpunkter och rekommendationer.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom förvaltningsledningen.

Förvaltningens synpunkter och förslag

Verksamhetens ändamålsenlighet och ekonomi

Revisionskontorets sammantagna bedömning från ekonomisk synpunkt är att Bromma stadsdelsnämnd bedrivit verksamheten på ett tillfredställande sätt. Bedömningen grundar sig på att utfallet ligger i nivå med budget.

Revisionskontoret bedömer däremot att det verksamhetsmässiga resultatet inte är helt förenligt med kommunfullmäktiges mål eftersom nämnden bedömer att endast 15 av kommunfullmäktiges 26 mål för verksamhetsområdet har uppfyllts. Nämnden har gjort bedömningen att ett mål inte har uppfyllts och att tio mål delvis har uppfyllts. Antal mål som bedöms som helt uppfyllda har minskat jämfört med föregående år. En orsak till detta är bland annat att nämnden har höjt ambitionsnivån för flertalet indikatorer med ett målvärde över kommunfullmäktiges målvärde.

Verksamhetsmålet ”Alla barn i Stockholm har goda och jämlika livschanser och uppväxtvillkor” har delvis uppfyllts.

Revisionskontoret noterar att det finns indikatorer under verksamhetsmålet som visar på en negativ trend för andra året i rad. Det gäller indikatorerna andel nöjda föräldrar, andel förskollärare av totalt antal anställda och självvärdering utifrån läroplansuppdraget.

Kompetensförsörjning och kommunikation med föräldrar och vårdnadshavare samt digitalisering är tre prioriterade områden som förskoleverksamheten arbetar vidare med. Kompetensförsörjning för att öka andelen förskollärare, förbättrad kommunikation för att öka andelen nöjda föräldrar/vårdnadshavare och digitalisering för att öka kunskapen inom området. I självvärderingsverktyget WKI tillkom 2018 området programmering vilket kan misstänkas ha påverkat resultatet i självvärderingen negativt.

Verksamhetsmålet ”Transporter i Stockholm är miljöanpassade” bedöms som ej uppfyllt. Indikatorns resultat mäts genom nämndens tre miljöbränsleddrivna fordon, varav de två biogas/bensinhybriderna inte har fungerat optimalt under året. För att transporterna ska bli mer miljöanpassade ska nämndens miljöbränsleddrivna fordon succesivt bytas ut till elbilar.

Nämndens interna kontroll

Revisionskontorets samlade bedömning är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit tillräcklig. Revisionskontoret meddelar att det i redovisningen inte framgår några väsentliga brister. Några utvecklingsområden har dock identifierats. Nämnden behöver

- säkerställa att det finns kontinuitet i utförandet av beviljade hemtjänstinsatser
- säkerställa att uppföljning av beslutade hemtjänstinsatser sker minst en gång per år
- säkerställa att aktuella genomförandeplaner finns för alla brukare med hemtjänstinsatser
- säkerställa att den enskildes önskemål framgår av genomförandeplanen
- säkerställa att det finns rutiner för löpande uppföljning och kontroll av upplagda attestbehörigheter

Nämnden rekommenderas också att anmäla bokföringsmässiga nedskrivningar till nämnden.

I bifogad handlingsplan (bilaga 2) redovisas åtgärder för att säkerställa identifierade utvecklingsområden.

Nämndens system för intern kontroll har uppdaterats under 2018 och är upprättat i enlighet med Stockholms stads anvisningar. Revisionskontoret uppmanar nämnden att säkerställa att det finns en ”röd tråd” mellan riskbedömningar och internkontrollplan så att

samtliga oönskade händelser med högt risktal ingår i internkontrollplanen. I årets internkontrollplan är detta åtgärdat.

Revisionskontoret bedömer att nämnden följer upp den interna kontrollen systematiskt och regelbundet. Kontroller har genomförts enligt internkontrollplanen under året. Vid revisionskontorets granskning framkom dock att samtliga kontroller inte har dokumenterats. Inför årets interna kontroll säkerställer nämnden att alla kontroller dokumenteras genom att en person (kontrollansvarig) är ansvarig för att samtliga kontroller i internkontrollplanen genomförs och dokumenteras.

Nämndens bokslut och räkenskaper

Revisionskontoret bedömer sammanfattningsvis att bokslut och räkenskaper i allt väsentligt är rättvisande, vilket är det bästa omdömet i stadsrevisionens bedömningsskala.

Revisionskontorets uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskningar av nämndens verksamhet har utmynnat i ett antal rekommendationer från revisionskontoret. Av de granskningar som följs upp under 2018 har nämnden i huvudsak beaktat revisionens rekommendationer.

I bilaga 2 redovisas handlingsplan för uppmaningar och rekommendationer.

Bilagor

1. Årsrapport 2018 Bromma stadsdelsnämnd
2. Handlingsplan för uppmaningar och rekommendationer