

Handläggare
Suzanne Hartenberger
Telefon: 08-50806125

Till
Bromma stadsdelsnämnd

Yttrande över revisionens årsrapport 2022

Förvaltningens förslag till beslut

Nämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på stadsrevisionens årsrapport.

Sammanfattning

Stadsrevisionens årsrapport granskar och bedömer nämndens verksamhet och resultat under verksamhetsåret 2022 inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

I årsrapporten sammanfattas resultat och bedömningar utifrån revisionsårets granskningar med förslag på åtgärder och förbättringar. I rapporten redovisas även en uppföljning av tidigare års granskningar.

Sammantaget bedömer revisionskontoret

- att Bromma stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt,
- att den interna kontrollen i huvudsak varit tillräcklig,
- att räkenskaperna varit upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Uppföljningen av föregående års rekommendationer visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer.

Bakgrund

Den kommunala revisionen är kommunfullmäktiges kontrollinstrument för att granska den verksamhet som bedrivs i nämnder och bolag. Revisorerna granskar årligen att nämndens verksamhet och ekonomi sköts på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt samt att nämnden har en tillräcklig styrning och kontroll. Revisorerna granskar också att räkenskaperna är

rättvisande. Det gångna årets granskningar och bedömningar av verksamheten sammanfattas i stadsrevisionens årsrapport.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom förvaltningsledningen.

Förvaltningens synpunkter

Stadsrevisionens granskningar, rekommendationer och förslag tas till vara i arbetet med att ständigt utveckla och förbättra verksamheten.

Verksamhetsmässigt resultat

Revisionskontorets bedömning är att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Revisionskontorets bedömer att det verksamhetsmässiga resultatet för 2022 i allt väsentligt är förenligt med de mål som kommunfullmäktige fastställt.

Förvaltningen har succesivt under perioden 2019-2022 ökat måluppfyllnaden. I verksamhetsberättelse för 2022 görs bedömningen att samtliga tolv mål för verksamhetsområdet har uppfyllts.

Revisionskontoret genomförde under 2022 en granskningar av stadens styrning och åtgärder för att säkerställa kompetensförsörjning, ett närvarande ledarskap och bemanning inom äldreomsorgens vård- och omsorgsboenden. Granskningen visade att nämnden arbetar i enlighet med stadens kompetensförsörjningsprocess, men att vissa områden behöver stärkas. Bland annat rekommenderas nämnden att ta fram en plan för arbetet med att minska andelen timanställda i vård- och omsorgsboendena på längre sikt. Förvaltningen arbetar med olika insatser för att minska andelen timanställda både nu och framöver. Bland annat har ett första resursteam med tillsvidareanställda vikarier inrättats på ett av nämndens vård- och omsorgsboenden i syfte att minska behovet av timavlönade. Målet är att inrätta liknande team på övriga vård- och omsorgsboenden och i hemtjänsten givet att arbetssättet fungerar väl.

Ekonomiskt resultat

Revisionskontoret bedömer att nämnden bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt och att orsaker till avvikelser är förklarade på ett tillfredställande sätt.

Intern kontroll

Revisionskontorets samlade bedömning är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak har varit tillräcklig. I granskningar som revisionen genomfört har dock

brister uppmärksammats gällande inköpsprocessen med fokus på transporttjänster och löneprocessen.

För att säkerställa att avvikelserna inte fortgår ser förvaltningen över rutiner och kontroller samt utbildar chefer löpande i ekonomiansvaret.

Räkenskaper

Revisionskontorets bedömning är att nämndens räkenskaper är upprättade i enlighet med lagstiftning, god redovisningssed och stadens anvisningar.

Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskningar av nämndens verksamhet har resulterat i rekommendationer från revisionskontoret. Revisionens uppföljning visar att flertalet av tidigare års rekommendationer är åtgärdade.

För rekommendationen gällande inköpsprocessen bedömer revisionskontoret att tillräckliga åtgärder inte har vidtagits. Det måste säkerställas att tjänster som faktureras inom inköp av transporter överensstämmer med avtalade villkor och att det finns giltiga avtal. Under hösten 2022 påbörjade förvaltningen genomförandet av kontinuerliga utbildningar såväl inom områdena ekonomiansvar som redovisning. Under 2023 planeras både kontroller och olika insatser för att säkerställa avtalstrohet och att reglerna för inköpsprocessen samt attestmomentet följs. Detta är ett långsiktigt arbete och genomslag kan förväntas löpande under flera år.

Gällande rekommendationen om utveckling av förskoleverksamhetens kompetensförsörjningsplan pågår ett arbete som planeras vara klart sommaren 2023.

Stödet till verksamheterna har utvecklats inom förvaltningen för att säkerställa arbetet kring informationssäkerhet. Detta gör att revisionskontorets rekommendation att informationsklassificera informationstillgångar samt att regelbundet och systematiskt inventera personuppgiftsbehandlingar kommer att åtgärdas under 2023.

Lisa Kinnari
Stadsdelsdirektör
Bromma stadsdelsförvaltning

Bilagor

1. Årsrapport 2022 Bromma stadsdelsnämnd

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Lisa Kinnari, Stadsdelsdirektör	2023-04-03