

Handläggare
Suzanne Hartenberger
Telefon: 08-50806125

Till
Bromma stadsdelsnämnd

Yttrande över revisionens årsrapport 2023

Förvaltningens förslag till beslut

Nämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på stadsrevisionens årsrapport.

Sammanfattning

I stadsrevisionens årsrapport redovisas revisorernas bedömning av nämndens verksamhet och resultat för verksamhetsåret 2023 inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

I årsrapporten sammanfattas resultat och bedömningar utifrån granskning av nämndens verksamhetsberättelse och övriga granskningar som har genomförts under året. 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 nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit delvis tillräcklig,
- att räkenskaperna i allt väsentligt varit upprättade i enlighet med 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 uppnått det verksamhetsmässiga resultatet.

I verksamhetsberättelsen görs bedömningen att 13 av 16 mål för verksamhetsområdena har uppfyllts helt och att tre mål delvis har uppfyllts. Revisionskontoret anser att nämnden har förklarat avvikelserna på ett tillfredställande sätt i verksamhetsberättelsen och att det finns grund för nämndens målbedömning.

Det första målet som bedöms vara delvis uppfyllt är *Stockholm ska vara en bra stad att åldras i - med god omsorg och stor trygghet* (1.4). Genom olika åtgärder arbetar verksamheterna för att öka utfallet för de indikatorer där det är en bit kvar för att uppnå årsmålen. Bland annat ska arbetet med att tillämpa ramtid säkras inom hemtjänsten oavsett regiform. En utmaning inom hemtjänsten är kontinuiteten. För att äldre med hemtjänst ska möta färre personer från hemtjänsten, pågår ett arbete med att få ner andelen timanställda. Arbetet med heltid som norm fortsätter 2024 vilket förväntas höja kontinuiteten i utförandet och samtidigt skapa attraktivare arbetsvillkor för medarbetare.

Verksamhetsområdesmålet *Stockholmarnas hälsa ska främjas genom ren luft, rent vatten och giftfria miljöer* (2.4) är det andra målet som bedöms vara delvis uppfyllt. Den stora utmaningen under detta verksamhetsområdesmål är andelen inköpta ekologiska måltider och livsmedel. I år ligger indikatorn som mäter utfallet under verksamhetsområdesmål 2.2. För att göra en tydlig förflyttning gällande andelen inköpta ekologiska livsmedel har det i verksamhetsplan 2024 upprättats ett särskilt nämndmål under verksamhetsområdesmål 2.2 *Förvaltningens verksamheter serverar mat som gynnar biologisk mångfald* (2.2.2). Under nämndmålet ligger tre aktiviteter som ska bidra till måluppfyllnaden. I enlighet med nämndens internkontrollplan följs andelen inköpta ekologiska livsmedel upp varje månad inom respektive verksamhet.

Det tredje verksamhetsområdesmålet som är delvis uppfyllt är *Medarbetare i Stockholm ska ges goda förutsättningar att göra ett*

bra jobb (3.4). En av indikatorerna som utgör grund för bedömningen av målpuppfyllnaden är AMI (aktivt medskapande index). Utfallet 2023 var 79 procent, vilket var samma utfall som året innan. I årets medarbetarundersökning har förvaltningens AMI ökat till 82 procent, vilket kan peka på att den satsning på aktivt medarbetarskap som påbörjades under 2023 har gett resultat.

Sjukfrånvaron inom förvaltningens verksamheter sjunker succesivt. Det högre genomsnittet i jämförelse med andra stadsdelsnämnder kan bero på att förvaltningen har stora utförarverksamheter i egen regi. Arbetet med att stötta cheferna genom hela rehabiliteringsprocessen fortsätter att prioriteras likaså det förebyggande arbetet med särskild uppmärksamhet på korttidsjukfrånvaron.

Revisionskontoret har granskat nämndens jämställdhetsarbete och identifierat utvecklingsområden gällande arbetet med jämställdhetsintegrering, uppföljning och den övergripande analysen av verksamhetens utfall ur ett jämställdhetsperspektiv. Förvaltningen fortsätter arbetet med att öka kunskapen kring jämställdhetsintegrering.

Ekonomiskt resultat

Revisionskontoret bedömer det ekonomiska resultatet som i allt väsentligt tillfredsställande och att nämnden beskrivit och analyserat avvikelserna mot budget på ett tillfredsställande sätt.

Internkontroll

Revisionskontorets samlade bedömning är att nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten har varit delvis tillräcklig. Bland annat visar revisionens granskning av inköp och avtalsuppföljning att det i vissa fall saknas giltiga avtal och att nämndens avtalsuppföljning generellt behöver utvecklas.

Bristerna har noterats tidigare år, men förvaltningens åtgärder under 2023 har inte varit tillräckliga.

Förvaltningen har konstaterat att avtalsuppföljningen behöver stärkas. Slutfasen av ett arbete med att upprätta en rutin inklusive checklista för avtalsuppföljningar pågår. Rutinen förväntas utgöra ett stöd för att upptäcka felaktigheter och förhindra välfärdsbrott. Kopplat till uppföljning av lokalvård har förvaltningen upprättat en rutin för utdrag ur belastningsregistret.

I enlighet med nämndens interkontrollplan ska löpande kontroller genomföras av leverantörsavtal.

I granskningar som revisionen genomfört har brister uppmärksammats gällande behörighet och attesthantering i ekonomisystemet. Avvikelser gällande behörighetshantering har också uppmärksammats i löneprocessen.

För att säkerställa att avvikelserna inte fortgår ser förvaltningen över rutiner och kontroller.

För att öka kompetensen hos budgetansvariga chefer bjuder förvaltningen regelbundet in chefer till grundutbildning i ekonomi.

Revisionskontoret har också identifierat avvikelser i kontinuitetsplanering i händelse av it-avbrott på LSS-och äldreboenden. Det pågår ett arbete med att säkerställa att verksamheterna har lokala rutiner i händelse av bland annat avbrott i sociala system.

Revisionskontoret noterar att kontroller enligt den interna kontrollplanen har genomförts systematiskt och fortlöpande och att nämnden har genomfört samtliga beslutade kontroller.

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 tidigare års rekommendationer delvis är åtgärdade.

Följande rekommendationer lyfts särskilt:

- *Säkerställa efterlevnad till dataskyddsförordningen.*

Arbete fortgår med informationsklassificering av informationstillgångar samt övriga delar gällande implementering av dataskyddsförordningen. Förvaltningen har upprättat en handlingsplan för informationssäkerhet och dataskydd 2024-2026. Handlingsplan är upprättad för att ta hand om de brister som har uppmärksammats vid tidigare revisioner och granskningar.

- *Säkerställa att tjänster som faktureras överensstämmer med avtalade villkor och att det finns giltiga avtal.*

Arbetet med att stärka avtalsuppföljningen pågår.

- *Säkerställa att kontroller i löneprocessen genomförs i enlighet med stadens riktlinjer samt att det finns en spårbarhet till vem som genomför kontrollerna.*

Under 2023 har internkontroll genomförts gällande löneprocesser i enlighet med stadens anvisningar. Där brister har konstaterats har återkoppling skett till berörda chefer.

Internkontrollerna dokumenteras i ett protokoll och sammanställning sker två gånger per år.

- *Säkerställa att stadens anvisningar och regler följs vad gäller redovisning av transaktioner som avser representation.*

Förvaltningen har säkerställt att berörda har kunskap om de regler som gäller vid redovisning av transaktioner som avser representation.

Susanna Halldin Olsson
Stadsdelsdirektör
Bromma stadsdelsförvaltning

Bilagor

1. Årsrapport 2023

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Susanna Halldin Olsson, Stadsdelsdirektör	2024-05-08