

Till kommunfullmäktige i  
Stockholms stad

## **Revisionsberättelse för Bromma stadsdelsnämnd år 2021**

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer, har granskat Bromma stadsdelsnämnds verksamhet under år 2021. 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.

Även under 2021 har nämndens verksamhet påverkats av pandemin. All planerad verksamhet har inte varit möjlig att genomföra men nya arbetssätt och förändringar i restriktioner har inneburit att verksamheten ändå i stor utsträckning kunnat utföras. Fortfarande är efterfrågan på platser inom äldreomsorgens vård- och omsorgsboenden samt på insatser inom hemtjänsten lägre än innan pandemin. Inom individ- och familjeomsorgen har fysiska möten och sociala aktiviteter begränsats. Det är angeläget att nämnden under 2022 beaktar de risker som kan vara en effekt av minskad efterfrågan på insatser och begränsade aktiviteter.

Revisionen väljer att avstå från att bedöma måluppfyllelse avseende verksamhetsmålet ”I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande”. Måluppfyllelsen mäts genom Socialstyrelsens brukarundersökning som inte har genomförts under 2021. Nämnden har istället använt egna individuppföljningar som underlag för bedömning. Resultatet av dessa uppföljningar är dock inte kvalitetssäkrat då svarsfrekvensen varit mycket låg.

**Vi bedömer** sammantaget att Bromma stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att Bromma stadsdelsnämnds interna kontroll har varit tillräcklig.

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

Stockholm 24 mars 2022

Bosse Ringholm

Stefan Kindborg<sup>1</sup>

Eva Aronsson

Magnus Kendel

Jan Larsén<sup>2</sup>

Sven Lindeberg

Eva Lundberg

Maria Löfgren

Gun Risberg

Stefan Sjölander

Gunnar Ågren

---

<sup>1</sup> Stefan Kindborg tillträdde sitt uppdrag 2022-01-31 och ersatte tidigare vald revisor som av sagt sig uppdraget.

<sup>2</sup> Jan Larsén tillträdde sitt uppdrag 2021-10-04 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 på att det verksamhetsmässiga resultatet i huvudsak är förenligt med kommunfullmäktiges mål för verksamheten samt att lagstiftning och andra föreskrifter efterlevts.

Även under 2021 har nämndens verksamhet påverkats av pandemin. Verksamheterna har enligt nämndens redovisning anpassats till de förutsättningar som gällt. All planerad verksamhet har inte varit möjlig att genomföra men nya arbetssätt och lättade restriktioner har enligt nämnden inneburit att verksamheten kunnat utföras i stora delar.

Under året har en granskning genomförts av systematiskt brandskyddsarbete vid bostäder med särskild service för vuxna som enligt LSS som visar att nämndens arbete bör förbättras avseende riskanalys, rutiner, utbildning och genomförande av brandövning för att säkerställa att lagens intentioner uppnås och stadens riktlinjer för brandskyddsarbete efterlevs. Granskning av kompetensförsörjning i förskolan visar att nämnden behöver utveckla sin kompetensförsörjningsplan för att säkerställa att förskoleverksamheten har tillgång till medarbetare i förhållande till mål och uppdrag.

### **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. Årets granskningar och uppföljningar visar dock på att vissa kontroller behöver utvecklas.

Granskningar har genomförts av hantering av attesträtt i ekonomi-systemet Agresso, förtroende-känsliga och ledningsnära poster, löne-processen samt hanteringen av leverantörsregister- och utbetalningar. Den interna kontrollen i granskade processer bedöms vara tillräcklig, men att de kontroller som görs avseende löneprocessen i högre utsträckning bör dokumenteras.

Under året har revisionen också genomfört granskningar som omfattat inköpsprocessen och intäktsprocessen. Några utvecklingsområden har identifierats, bl.a. avseende rutiner för att säkerställa att fakturerat pris överensstämmer avtalat pris. Vidare att utveckla den interna kontrollen avseende försäljning av verksamhet så att villkor för eventuell uppräknig av priser framgår av avtal och är dokumenterade.

### **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 delvis vidtagit åtgärder utifrån revisionens rekommendationer i föregående års granskningar. De väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är läkemedels-hantering på särskilda boenden för äldre samt hantering av äldreomsorg under pågående pandemi.

---

## **Rapportförteckning**

Årsrapport 2021 för Bromma stadsdelsnämnd.