

**Handläggare**  
Björn Dahlberg  
Telefon: 08-50806021125**Till**  
Bromma stadsdelsnämnd

## Yttrande över revisionens årsrapport 2024

### Förvaltningens förslag till beslut

Nämnden överlämnar förvaltningens tjänsteutlåtande som svar på stadsrevisionens årsrapport 2024.

### Sammanfattning

Stadsrevisionens årsrapport granskar och bedömer nämndens verksamhet och resultat under verksamhetsåret 2024 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 varit delvis tillräcklig,
- att räkenskaperna varit upprättade i enlighet med stadens anvisningar

### 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.

### Ärendet

Ärendet har beretts av förvaltningsledningen.

### **Ärendets beredning**

Avseende verksamhet och ekonomi bedömer revisionskontoret att Bromma stadsdelsnämnd i allt väsentligt har bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Avseende intern kontroll bedömer revisionskontoret att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen varit delvis tillräcklig.

Avseende räkenskaperna bedömer revisionskontoret att de är upprättade i enlighet med stadens anvisningar.

Revisionskontoret bedömer att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens tidigare rekommendationer. Inom inköps- och upphandlingsverksamheten behöver exempelvis den nya rutinen för avtalsuppföljning förankras i organisationen samt att avtalstrohet behöver säkerställas.

### **Förvaltningens synpunkter och förslag**

Förvaltningen konstaterar att revisionskontoret bedömer att resultaten av granskningarna av områdena verksamhet och ekonomi samt räkenskaper är till fylles samtidigt som granskningen av nämndens interna kontroll endast bedöms vara delvis tillräcklig. Revisionskontoret gjorde samma bedömningar i sin årsrapport avseende 2023.

I revisionskontorets årsrapport lämnas en rad rekommendationer. De rör behörigheter i sociala system, genomförandeplaner inom hemtjänsten, systematiskt brandskyddsarbete på vård- och omsorgsboenden i egen regi, lokalhyror verksamhetslokaler och hantering och redovisning av resekostnader.

De två första punkterna, behörigheter i sociala system och genomförandeplaner inom hemtjänsten faller inom det som revisionskontoret definierar som intern kontroll. De räknar in all granskning av egenkontroller (vare sig det finns med i nämndens väsentlighets- och riskanalys och internkontrollplan eller inte) som intern kontroll. Förvaltningen har inlett en diskussion om hur den internkontrollplan som upprättas i samband med VP ska utvecklas nästkommande år. I många fall handlar det om att utveckla dokumentationen av kontrollerna (att det har kontrollerats och vad det visar) och inte själva kontrollerna (som i huvudsak är utförda på ett tillfredsställande sätt).

Det bedrivs vidare även ett utvecklingsarbete avseende just intern kontroll centralt i staden, ett arbete som förvaltningen deltar i och kommer att ha som utgångspunkt i de interna processerna framgent.

Samtliga rekommendationer, både de nytillkomna samt de kvarstående, har fördelats till respektive avdelning och kommer att följas upp i samband med tertialrapport 2 samt VB25.

Susanna Halldin Olsson  
Stadsdelsdirektör  
Bromma stadsdelsförvaltning

**Bilagor**

1. Årsrapport 2024 Bromma stadsdelsnämnd

## **Attesterat av**

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

<b>Namn</b>	<b>Datum</b>
Susanna Halldin Olsson, Stadsdelsdirektör	2025-05-16