

Handläggare
Suzanne Hartenberger
Telefon: 0850806021125**Till**
Bromma stadsdelsnämnd

Yttrande över revisionens årsrapport 2021

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 2021 inom följande områden:

- Verksamhet och ekonomi
- Intern kontroll
- Räkenskaper

I rapporten redovisas även en uppföljning av tidigare års granskningar.

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 i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Den interna kontrollen bedöms i huvudsak har varit tillräcklig och räkenskaperna bedöms ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning.

Åtgärder har genomförts utifrån tidigare rekommendationer, men det kvarstår fortfarande rekommendationer som inte åtgärdats fullt ut. Åtgärdsplan för årets och tidigare års rekommendationer redovisas i bilaga 2.

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. Revisorerna baserar sina omdömen på sedvanlig basgranskning samt ett antal särskilt riktade granskningar.

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

Revisionskontoret bedömer att nämnden i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. All verksamhet har dock inte varit möjlig att genomföra enligt plan på grund av den fortsatta pandemin. Detta gäller framförallt inom utförarverksamheterna. Revisionskontoret framhåller vikten av att beakta eventuella risker med anledning av förändrat arbetssätt och insatser som inte genomförts. Under innevarande år har verksamheterna succesivt återgått till tidigare arbetssätt kombinerat med de nya lärdomar som erfarits under pandemin.

Revisionskontoret avstår från att bedöma måluppfyllelsen för verksamhetsmål ”I Stockholm har äldre en tillvaro som präglas av hög kvalitet, trygghet och självbestämmande”. Detta på grund av osäkerheten kring utfallet för de indikatorer som tillhör målet. Socialstyrelsens brukarundersökning som ger resultatet till flertalet av indikatorerna har inte genomförts 2021. Nämndens bedömning är att målet har uppfyllts. Bedömningen bygger på resultatet av de individuppföljningar som har genomförts och det arbete som äldreomsorgens verksamheter utförde för att säkerställa att de äldre fick sina behov tillgodosedda under en tid av pandemirestriktioner.

Under 2021 genomförde revisionskontoret en granskning av det systematiska brandskyddsarbetet vid bostäder med särskild service enligt LSS. Granskningen uppmärksammade brister gällande riskanalys, rutiner, utbildning och genomförande av brandövning. Inom aktuella verksamheter påbörjades förbättringar av

brandskyddsarbetet omedelbart efter granskningen. Processen systematiskt brandskyddsarbete ingår i nämndens och samtliga enheters väsentlighets- och riskanalyser 2022. Brandskyddsarbetet följs upp i nämndens internkontrollplan.

Ekonomiskt resultat

Revisionskontoret bedömer att nämnden bedrivit verksamheten på ett från ekonomiskt 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. Vissa kontroller behöver dock utvecklas. Det handlar om

- att säkerställa att avtalade priser är korrekta utifrån avtal både vid köp och försäljning av verksamhet
- att de kontroller som görs avseende löneprocessen i högre utsträckning dokumenteras
- att säkerställa att fakturerat pris överensstämmer med avtalat pris

Ovanstående förbättringsområden har tagits om hand genom att rutiner och kontroller har setts över.

Räkenskaper

Revisionskontoret bedömer att nämndens räkenskaper ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning. Räkenskaperna bedöms vara upprättade i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed. Två utvecklingsområden är dock identifierade:

- rutiner för periodisering behöver säkerställas
- enheternas inventarieförteckningar av korttidsinventarier

Identifierade utvecklingsområden hanteras och prioriteras likhet med andra ekonomirelaterade utvecklingsområden.

Uppföljning av tidigare års granskning

Tidigare års granskningar av nämndens verksamhet har resulterat i rekommendationer från revisionskontoret. Revisionens uppföljning visar att nämnden delvis har vidtagit åtgärder utifrån revisionens tidigare rekommendationer. Revisionskontoret framhåller att de väsentligaste rekommendationerna som återstår att genomföra är läkemedelshantering på särskilda boenden för äldre samt hantering av äldreomsorg under pågående pandemi.

Åtgärdsplan för årets och tidigare års rekommendationer redovisas i bilaga 2.

Lisa Kinnari
Stadsdelsdirektör
Bromma stadsdelsförvaltning

Peter Dacke
Avdelningschef
Bromma stadsdelsförvaltning

Bilagor

1. Årsrapport 2021 Bromma stadsdelsnämnd
2. Rekommendationer och åtgärder – årsrapport 2021

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Lisa Kinnari, Stadsdelsdirektör	2022-05-11
Peter Dacke, Avdelningschef	2022-05-11