

Revisorerna i Storstockholms brandförvarsförbund

Till: Fullmäktige i respektive medlemskommun:

Danderyds kommun

Täby kommun

Lidingö stad

Vallentuna kommun

Solna stad

Vaxholms kommun

Stockholms stad

Värmdö kommun

Sundbybergs stad

Österåkers kommun

Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Storstockholms brandförsvaret (organisationsnummer 222000 – 0356).

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Under året har vi genomfört en fördjupad granskning rörande förbundets IT- och informationssäkerhet. Vår sammantagna bedömning är att förbundet inte fullt ut har säkerställt en tillräcklig intern kontroll med avseende på förbundets arbete med IT- och informationssäkerhet. Vår bedömning grundar sig på att ansvaret för informationssäkerhetsarbetet inte fullt är tydliggjort och att flera väsentliga policys och riktlinjer är under framtagande. Ett flertal åtgärder för att säkerställa en god intern kontroll har genomförts under året. Däremot saknas en regelbunden rapportering till direktionen rörande verksamhetens IT- och informationssäkerhet.

Vår bedömning är vidare att det föreligger osäkerheter i de externa underlag som ligger till grund för förbundets pensionsredovisning. Förbundet har under verksamhetsåret 2019 genomfört ett omfattande arbete för att säkerställa en ändamålsenlig pensionsredovisning men till en hög intern administrativ börda.

Vår granskning visar att årsredovisningen, i allt väsentlig, omfattar information i enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen samt god redovisningsred.

 JGR

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Storstockholms brandförsvaret i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Det bör noteras att förbundet redovisar ett underskott enligt balanskravet men direktionen har uttryckt att särskilda skäl kommer anges för att inte återställa underskottet inom tre år.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig, med undantag för IT- och informationssäkerhet där revisionen lämnat rekommendationer för att stärka den interna kontrollen ytterligare.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen uppställt, i allt väsentligt.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt för de enskilda ledamöterna i densamma.


Stockholm den 18 februari 2020



Leo Smidhammar



Göran Ringblom



Håkan Söderberg



Bo Klasmark

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

De sakkunnigas rapporter (nr 1-3)