



Datum: 2026-09-02
Handläggare: Camilla Liljegren
Diariernr: 2025.158 VON

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens yttrande över revisionsrapport gällande grundläggande granskning av kommunstyrelsen och nämnder 2025

Ärendebeskrivning

Azets Revision & Rådgivning AB har av Alingsås kommuns revisorer fått i uppdrag att genomföra en grundläggande granskning av kommunens nämnder och styrelse. Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om kommunstyrelsen och granskade nämnder har en tillräcklig struktur för styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Azets samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen och nämnderna i allt väsentligt har en tillräcklig struktur för sin styrning av verksamheten, ekonomin och den interna kontrollen. Azets bedömer dock att det föreligger ett antal utvecklingsområden främst kopplat till verksamhetsstyrningen, men även andra områden som är unika för respektive nämnd.

Azets rekommenderar granskade nämnder att:

1. Säkerställa att framtagna inriktningar och nyckeltal har målnivåer, i syfte att stärka mätbarhet och uppföljning.
2. Utveckla internkontrollplanens struktur så att frekvens för uppföljning framgår på ett tydligt sätt.

Azets rekommenderar även vård- och omsorgsnämnden att:

3. Utveckla arbetet med intern kontroll i syfte att säkerställa att internkontrollplanen i större utsträckning speglar nämndens kärnverksamhet och inbegriper väsentliga kontrollområden.

Revisorerna har skickat ett missiv och överlämnat revisionsrapporten till deltagande nämnder för yttrande, med följande frågeställning: "Utifrån resultatet av den genomförda granskningen och lämnade rekommendationer, vilka åtgärder avser ni att genomföra?"

Förvaltningens yttrande

Vård- och omsorgsförvaltningen har tagit del av revisionsrapporten och instämmer i huvudsak i de redovisade observationerna samt delvis i de rekommendationer som framförs.

Avseende punkt 1 gällande politiska inriktningar och målnivåer hänvisar vård- och omsorgsnämnden till kommunstyrelsens svar på den kommunövergripande rekommendation som revisionen har lämnat.

Nämnden följer kommunstyrelsens anvisningar och kommer att arbeta vidare i enlighet med dessa.

Avseende punkt 2 gällande internkontroll bedriver kommunstyrelsen ett utvecklingsarbete med inriktning på att stärka och vidareutveckla internkontrollprocessen i Alingsås kommun.

En samlad översyn av intern kontroll, budgetprocess och resursfördelningsmodell har identifierats som en möjlig kommunövergripande förflyttning inom Genomlysning 2026–2027. Vård- och omsorgsnämnden samverkar med kommunledningskontoret inom ramen för detta arbete.

När ny internkontrollprocess fastställs och ett nytt styrdokument inom området antas kommer det även fortsättningsvis att ske en förvaltningsövergripande samverkan för att säkerställa en god implementering och framdrift i frågan.

Avseende punkt 3 utgår granskningen från internkontrollplanen för 2025. Vård- och omsorgsnämndens internkontrollplan för 2026 har utökats med fler kontrollområden som speglar nämndens kärnverksamhet, såsom kontrollmoment inom rättssäker handläggning och dokumentation, systematiska kvalitetsarbete, och informationssäkerhet.

Sedan 2025 genomför förvaltningen den interna kontrollen genom två kompletterande processer.

Risker identifieras både genom nämndens risk- och väsentlighetsanalys och inom ramen för förvaltningens systematiska kvalitetsarbete enligt SOSFS 2011:9. Risker från nämndens risk- och väsentlighetsanalys integreras i nämndens internkontrollplan medan risker och kontrollområden som identifieras inom ramen för förvaltningens systematiska kvalitetsarbete enligt SOSFS 2011:9 integreras i förvaltningens övergripande egenkontrollplan.

Fördelningen av kontrollmoment mellan planerna framgår av den risk- och väsentlighetsanalys som årligen biläggs budgeten, samt av nämndens kvalitets- och patientsäkerhetsberättelse.

Uppföljning av internkontrollplanen sker genom delårs- och årsbokslut. Egenkontrollplanen följs upp genom kvalitetsrapport januari–juni samt kvalitets- och patientsäkerhetsberättelsen. Samtliga dokument behandlas och beslutas av nämnden.

Utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet har varit ett prioriterat område under de senaste två åren, med särskilt fokus på att stärka egenkontrollen på avdelnings- och enhetsnivå. Den övergripande egenkontrollplanen utgör en viktig del i detta arbete genom att skapa en gemensam struktur för uppföljning och kontroll inom förvaltningens kärnverksamhet.

Ekonomisk bedömning

Förslaget innebär inga ekonomiska konsekvenser.

Förslag till beslut

Förslag till beslut i vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden antar förvaltningens yttrande som svar till kommunens revisorer.

Beslutet ska skickas till

Azets Revision & Rådgivning AB, kommunrevisionen och kommunstyrelsen

Veronica Strömsten
Förvaltningschef

Camilla Liljegren
Utvecklingsledare

Veronica Strömsten, Godkännare tjänsteskrivelse, 2026-09-02