

Datum: 2018-09-07
Handläggare: Jenny Hellsten
Direktnr: 0322-61 61 39
Diariennr: 2018.005 ÖN

Överförmyndarnämnden

Yttrande över granskningsrapport, Grundläggande granskning 2017

Ärendebeskrivning

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna genomfört en grundläggande granskning av nämnderna i Alingsås kommun. Syftet med granskningen är att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionssed. Granskningen omfattar samtliga nämnder och har genomförts genom protokollsgranskning, skriftliga frågor, enkätfrågor till samtliga nämndsledamöter och nämnddialoger med ett urval av nämnder. Revisorerna vill skriftligen ha nämndens kommentarer och redovisning av åtgärder utifrån granskningens rekommendationer.

Förvaltningens yttrande

EY:s grundläggande granskning visar att överförmyndarnämnden till viss del säkerställt att verksamheten styrs utifrån de mål som fullmäktige bestämt samt kommunens styrmodell. Nämnden har följt upp sina åtaganden övergripande i vår- och delårsbokslut. Nämnden har dock inte lämnat någon tydlig prognos för respektive åtagande, och inte heller översänt ekonomisk rapportering till kommunstyrelsen i enlighet med handlingsplanen Effekt.

EY rekommenderar att överförmyndarnämnden utifrån den grundläggande granskningen säkerställer att

- åtaganden bryts ner till åtaganden för förvaltningen.
- väsentlighets- och riskanalys dokumenteras och rapporteras till kommunstyrelsen.
- arbetet med internkontroll följs upp i vår- och delårsbokslut.
- budgetavvikelser rapporteras till nämnd och kommunstyrelsen i enlighet med kommunens styrmodell.
- kommunstyrelsen får ta del av ekonomisk månadsuppföljning i enlighet med handlingsplanen Effekt.

Kommunledningskontoret kommentar till revisionsrapportens rekommendation:

Överförmyndarnämnden har både i sin flerårsstrategin för 2017 och för 2018 en väsentlighets- och riskanalys som bilaga. Den rapporteras till kommunstyrelsen i samband med att flerårsstrategin skickas in. Överförmyndarnämnden har som tidigare påpekats ingen egen förvaltning, det finns därmed ingen förvaltning att ta fram åtaganden till. Nämndens storlek samt att nämnden hyr all personal gör att det blir irrelevant att ta fram åtaganden till alla uppdrag som riktar sig till samtliga nämnder i kommunens flerårsstrategi. Det gör även att de åtaganden som nämnden åtar sig blir breda och till viss del svåra att regelbundet ge en tydlig prognos för.

Internkontrollplanen för år 2017 innehöll endast punkter som skulle/kunde mätas i slutet av året. De följdes inte upp i varken vår- eller delårsbokslut då en sådan mätning inte hade gett något värde.

Överförmyndarnämnden har tagit del av ekonomiuppföljning i samband med vår- och delårsbokslut. Kommunledningskontoret ska fortsättningsvis tillse att nämnden ges en ekonomisk uppföljning per sammanträde, som även ska rapporteras till kommunstyrelsen.

Förslag till beslut

1. Kommunledningskontorets yttrande i tjänsteskrivelse den 6 september 2018 antas som överförmyndarnämndens eget yttrande.
2. Kommunledningskontoret får i uppdrag att genomföra ovanstående åtgärder.

Beslutet ska skickas till

Kommunens revisorer
EY

Angelica Nåfors
Enhetschef, enheten för juridik, kansli
och upphandling

Jenny Hellsten
Nämndstrateg