

2018-04-03

§ 198 2017.132 SN

## Grundläggande granskning 2017

### Ärendebeskrivning

Kommunrevisionens uppgift är att ge kommunfullmäktige underlag till den årliga ansvarsprovningen. De förtroendevalda revisorerna i Alingsås kommun genomför varje år en grundläggande granskning av styrelser och nämnder. Syftet med den grundläggande granskningen är att översiktligt bedöma om styrelser och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten. 2017 års grundläggande granskning genomfördes av EY på uppdrag av och tillsammans med de förtroendevalda revisorerna. Samtliga nämnder ingick i den grundläggande granskningen. Utöver detta valdes fyra nämnder ut för en mer omfattande granskning - en av dessa var socialnämnden.

Revisionen skickade ut skriftliga frågor som besvarades av socialförvaltningen. Socialnämnden godkände förvaltningens förslag till svar, 2017-09-19, § 92, och svaren överlämnades till revisionen. Svaren blev utgångspunkt för den nämnddialog som genomfördes av kommunens revisorer och representanter för EY tillsammans med nämndens presidium och förvaltningschef.

Granskningen har utmynnat i revisionsrapporten, *Alingsås kommun Grundläggande granskning 2017*. Socialnämnden har fått tre rekommendationer. Nämnden ska kommentera och redovisa åtgärder utifrån granskningens rekommendationer. Förvaltningen har upprättat ett förslag till kommentarer och åtgärder i yttrandet.

### Beredning

Revisionsrapporten innehåller tre rekommendationer till socialnämnden. Man rekommenderar att:

- Tillse att arbetet med att nå budget i balans fortgår och prioriteras
- Säkerställa att de nyckeltal som används är relevanta och pålitliga
- Säkerställa att samtliga internkontrollpunkter genomförs

Nedan redovisas vilka åtgärder som har vidtagits för att följa respektive rekommendation.

#### *Att tillse att arbetet med att nå budget i balans fortgår och prioriteras*

Ett systematiskt arbetssätt införs där samtliga chefer med start mars 2018, involveras i förvaltningens uppföljning som sker månadsvis (juni och juli undantagna). En ny modell är framtagen i samarbete med konsult, ekonomifunktion och verksamhet där ekonomistyrningen tydliggörs. För att nå framgång i arbetet erbjuds samtliga chefer utbildning i systemstödet Hypergene och stöd från ekonomifunktionen i processen.

#### *Att säkerställa att de nyckeltal som används är relevanta och pålitliga*

Ny modell för månadsuppföljning från och med mars 2018 är framtagen där nya nyckeltal ingår. Nyckeltalen har tagits fram i samarbete med konsult, ekonomifunktion

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2018-04-03

och verksamhet. Uppföljning sker månadsvis och ger därför möjlighet till finjustering vid behov. Månadsanalysen rapporteras till kommunstyrelsen.

*Att säkerställa att samtliga internkontrollpunkter genomförs*

Socialnämnden gav, SN 2017-12-24, § 107, socialförvaltningen i uppdrag att ta fram en handlingsplan för 2017 års internkontrollpunkter som förvaltningen bedömde att inte uppnå under 2017, inklusive en tidplan för att säkerställa att punkterna uppnås.

Nämnden godkände upprättad handlingsplan, SN 2017-12-14, § 129, och beslutade att återrapportering ska ske i samband med vårbokslutet.

2017 års kvarvarande internkontrollpunkter ingår också som en del av socialnämndens Internkontrollplan 2018, bilaga till Socialnämndens Flerårsstrategi 2018-2020, SN 2018-03-13, § 21.

**Beslut****Arbetsutskottets förslag till socialnämndens beslut**

Socialnämnden antar förvaltningens yttrande som sitt eget och beslutar att överlämna yttrandet till kommunstyrelsen och Ernst & Young.

**Expedieras till**

Kommunstyrelsen  
Thomas Edin, EY