

2022-03-22

§ 27 2021.254 VON

## Granskning av ekonomistyrningen inom vård- och omsorgsnämnden

### Ärendebeskrivning

På revisorernas uppdrag har KPMG genomfört en granskning av rubricerat område. Kommunens revisorer har behandlat och godkänt revisionsrapporten. Revisorerna överlämnar revisionsrapporten till vård- och omsorgsnämnden med frågeställningen om vilka åtgärder vård- och omsorgsnämnden avser genomföra med bakgrund av revisionsrapporten. Svaret ska vara revisorerna tillhanda senast den 31 mars 2022.

Av bifogad revisionsrapport framgår att Alingsås kommuns revisorer har gett i uppdrag till KPMG att granska ekonomistyrningen inom vård- och omsorgsnämnden. Mot bakgrund av denna granskning rekommenderar KPMG vård- och omsorgsnämnden att:

- Se över möjligheterna att följa upp resultaten strukturerat även på verksamhetsnivå.
- Under 2022 utvärdera det nya arbetssättet kopplat till förbättrad prognossäkerhet för att kunna genomföra ytterligare justeringar i arbetssättet vid behov.
- Fortsätta att upprätta korrekta och tillräckligt omfattande analyser av verksamheternas utveckling.
- Kontinuerligt förbättra ekonomistyrningen.
- Vid behov ta fram handlingsplaner där konkreta åtgärder framgår

### Beredning

Vård- och omsorgsförvaltningen har tagit del av rapporten och delar bilden som framkommer i rapporten att det tidigare funnits brister men att både förvaltningen och nämnden tillsammans har förbättrat den ekonomiska styrningen av verksamheten under 2021. Vård- och omsorgsförvaltningen har följande kommentarer på KPMG:s rekommendationer:

Se över möjligheterna att följa upp resultaten strukturerat även på verksamhetsnivå.

Vård- och omsorgsnämnden följer den av kommunfullmäktige beslutade styrmodellen och policy för ekonomistyrning. Vård- och omsorgsförvaltningen följer de anvisningar till styrmodellen som kommunledningskontoret tar fram. I anvisningarna finns inga krav på uppföljning på verksamhetskod. Det skulle innebära en ökad arbetsbörda både på förvaltningen och kommunen i stort inom ekonomiområdet.

Under 2022 utvärdera det nya arbetssättet kopplat till förbättrad prognossäkerhet för att kunna genomföra ytterligare justeringar i arbetssättet vid behov.

Prognossäkerheten förbättrades avsevärt under 2021. I en stor förvaltning som omsätter över 1 miljard om året behöver dock ständiga förbättringar göras. Förvaltningen har en process för att än mer öka kvaliteten på prognoserna.

Fortsätta att upprätta korrekta och tillräckligt omfattande analyser av verksamheternas utveckling.

2022-03-22

Vård- och omsorgsförvaltningen informerar kontinuerligt nämnden om dess verksamhet. Utöver det fick vård- och omsorgsförvaltningen flera uppdrag av ordförande och nämnden under 2021. De viktigaste rapporterna var "Vård- och omsorgsnämndens ekonomiska förutsättningar" och "Strategi för äldreomsorgen 2022–2030" där den senare även beslutades i kommunfullmäktige i december 2021. I budgetbeslutet 2022 gav nämnden i uppdrag till förvaltningen att ta fram en strategi för funktionshinder 2023–2030.

Kontinuerligt förbättra ekonomistyrningen.

En förbättrad ekonomistyrningen beslutades av vård- och omsorgsnämnden i budget 2021. De förändrade arbetssätt som vård- och omsorgsförvaltningen införde under 2021 har redan givit effekt. Nämnden gav i budget 2022 förvaltningen i uppdrag att bedriva verksamheten kostnadseffektivt med hög kvalitet för att klara av den demografiska utvecklingen. Förvaltningen har inför 2022 vidtagit åtgärder för att fortsätta utveckla ekonomistyrningen, så att nämndens resurser används på bästa sätt till gagn för Alingsåsarna.

Vid behov ta fram handlingsplaner där konkreta åtgärder framgår

Vård- och omsorgsförvaltningens strävan är att ekonomistyrningen skall vara så bra att handlingsplaner inte behövs. I samband med bokslutet beslutade nämnden om handlingsplaner inom ett verksamhetsområde, som under flera år haft problem med budgetföljsamheten.

## **Beslut**

### **Arbetsutskottets förslag till beslut i vård- och omsorgsnämnden.**

1. Vård- och omsorgsförvaltningens yttrande antas som vård- och omsorgsnämndens eget yttrande och expedieras till kommunrevisionen.
2. Vård- och omsorgsnämnden ger vård- och omsorgsförvaltningen i uppdrag att se över möjligheterna att följa upp resultaten på verksamhetsnivå enligt med rekommendationerna från KPMG.

### **Expedieras till**

Kommunrevisionen