



Grundläggande granskning 2022

Alingsås kommun

Nämnd/styrelse: Vård- och omsorg

Sammanträdesdatum för nämndens/styrelsens behandling: 2022-09-27

Information

Revisorerna ska enligt kommunallagen och god revisionssed årligen granska all verksamhet.

I den grundläggande granskningen ingår att bedöma centrala styrning- och ledningsfrågor avseende verksamhet, ekonomi och intern kontroll. Likaså är nämndens och styrelsens omvärldsanalys och riskbedömningar av stort intresse för revisorerna. Bifogade frågor är tänkt att utgöra underlag i denna granskning.

Svaren ska kunna härledas till revisionsbevis som styrker svaret, d.v.s. verifieras genom dokument, protokoll mm.

1	Mål och målpuppfyllelse	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Bilaga & sidnr.
1.1	Har nämnden/styrelsen fastställt mål som är tydligt kopplade till KF:s mål?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Styrmodell Alingsås kommun, antagen av KF 2019-11-27, sid 7</p> <p>Anvisning för nämndens budget och bolagsstyrelsernas måldokument 2022–2024, sid 5</p> <p>Budget för Alingsås kommun 2022–2024, sid 25 och sid 21.</p> <p>Vård- och omsorgsnämnden Budget 2022–2024, sid 5–6</p> <p>Mall chefs- och överenskommelser</p> <p>Mall medarbetaröverens kommelse</p>
<p>Beskrivning: Vård- och omsorgsnämndens målarbete utgår från Alingsås kommuns styrmodell och Anvisning för nämndens budget och bolagsstyrelsernas måldokument.</p> <p>Vård- och omsorgsnämnden har i budget 2022–2024 antagit fyra mål.</p> <p>I matrisen för respektive mål framgår av rubrikerna prioriterat mål och indikator vilket av kommunfullmäktiges mål som nämnden syftar till att påverka. Målets relevans till kommunfullmäktiges mål och indikatorer beskrivs i sista raden i respektive matris.</p> <p>Nämndens mål om att öka antalet gruppboendeplatser inom LSS har antagits utifrån behov som uppstått med utgångspunkt i nämndens väsentlighets- och riskanalys.</p> <p>Förvaltningens styrning mot att uppnå nämndens mål sker genom att nämndens budget bryts ner i chefs- och medarbetaröverenskommelser. I chefs- och medarbetaröverenskommelserna fördelas mål och uppdrag ut till berörda avdelningar, enheter och medarbetare.</p>						
1.2	Har nämnden/styrelsen formulerat målen så att de är mätbara?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Styrmodell Alingsås kommun, antagen av KF 2019-11-27, sid 7–9</p> <p>Anvisning för nämndens budget och bolagsstyrelsernas måldokument 2022–2024, sid 5.</p> <p>Vård- och omsorgsnämnden Budget 2022–2024, sid 5–6.</p>
<p>Beskrivning: Av gällande styrdokument för nämndens målarbete framgår att fokus för nämndens mål bör vara ett önskvärt resultat dvs. vad är målsättningen, vart vill vi hamna? Vidare ska nämnden beskriva hur resultatet ska följas upp, lämpligen genom att fastställa nyckeltal. Samtliga av nämndens mål i budget 2022–2024 är mätbara och följs upp via fastställda nyckeltal.</p>						

1.3	Följer nämnden/styrelsen upp hur målen utvecklas under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Styrmodell Alingsås kommun, antagen av KF 2019-11-27, sid 14–16</p> <p>Uppföljningsanvisningar inom ramen för styrmodellen 2022, sid 10 och 16.</p> <p>Uppföljningsanvisningar inom ramen för styrmodellen 2022 för avdelningschefer och enhetschefer inom vård och omsorgsförvaltningen, sid 5 och 23.</p> <p>Delårsbokslut Vård- och omsorgsnämndens 2022, sid 4–5.</p>
	<p>Beskrivning: Nämnden följer upp hur målen utvecklas två gånger per år i enlighet med Alingsås styrmodell.</p> <p>Uppföljning av nämndens mål innefattar att bedöma måluppfyllelsen och att analysera målen.</p> <p>Som en del av nämndens uppföljning följer förvaltningen upp vilka aktiviteter som har genomförts i syfte att uppnå nämndens mål på enhets- och avdelningsnivå. I arbetet med uppföljning på enhets- och avdelningsnivå används beslutsstödet Hypergene. Utbildning i beslutsstödet ges regelbundet till alla chefer.</p>					
1.4	Har nämnden/styrelsen beslutat om åtgärder vid brister i måluppfyllelsen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Delårsbokslut Vård- och omsorgsnämndens 2022, sid 4.
	<p>Beskrivning: Vid måluppföljning i samband med delårsbokslutet fanns tillgängliga utfall för ett av nämndens mål. Resultatet gav inte anledning till några nya åtgärder.</p> <p><i>Under förutsättning att nämnden antar förvaltnings förslag till delårsbokslut 2022.</i></p>					
1.5	<p>Hur ser prognosen ut vid delåret avseende helår 2022 vad avser måluppfyllelsen? Vård- och omsorgsnämnden har i budget 2022–2024 antagit fyra mål. Av dessa bedöms ett mål vara helt uppfyllt vid året slut. Tre mål är ej utvärderade i nämndens delårsbokslut. Bedömning har inte kunnat genomföras då utfall saknas.</p> <p><i>Under förutsättning att nämnden antar förvaltnings förslag till delårsbokslut 2022.</i></p>					

2	Ekonomistyrning	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Bilaga
2.1	Har nämnden/styrelsen fastställt en budget i balans?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Styrmodell Alingsås kommun, Antagen av KF 2019-11-27, sid 11.</p> <p>Policy för ekonomistyrning,</p>

						<p>antagen av KF 2019-11-27, sid 1.</p> <p>Anvisning för nämndens budget och bolagsstyrelsernas måldokument 2022, sid 7.</p> <p>Vård- och omsorgsnämnden Budget 2022–2024 sid 7.</p>
	<p>Beskrivning: Anvisning för nämndens budget och bolagsstyrelsernas måldokument är styrande för nämndens arbete med mål och budget. Därutöver ska nämnden beakta bestämmelserna i antagna ekonomistyrprinciper.</p> <p>Vård- och omsorgsnämnden fastställde en budget i balans 2021-12-17 § 84.</p>					
2.2	Följer nämnden/styrelsen upp ekonomin och upprättar prognoser tillräckligt under året?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Styrmodell Alingsås kommun, antagen av kommunfullmäktige 2019-11-27, sid 14 och 15.</p> <p>Uppföljningsanvisning inom ramen för styrmodellen 2022, sid 12 och 18.</p> <p>Månadsuppföljning per mars</p> <p>Fördjupad månadsuppföljning Vård och omsorgsnämnden 2022</p> <p>Månadsuppföljning per maj</p> <p>Delårsbokslut Vård- och omsorgsnämnden 2022, sid 10.</p>
	<p>Beskrivning: Nämndens följer upp ekonomin sex gånger och upprättar prognoser fem gånger per år, i enlighet med Alingsås styrmodell. Prognoser upprättas vid månadsuppföljningar som genomförs för månaderna mars, maj och oktober, samt i samband med nämndens fördjupade månadsuppföljning, delårsbokslut.</p> <p>Därutöver delges nämnden statistik över verksamheten och informerar om det ekonomiska läget.</p>					
2.3	Har nämnden/styrelsen fattat beslut om tillräckliga åtgärder för att uppnå budget?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning: Vård- och omsorgsnämnden gav i samband med budget 2022 förvaltningen i uppdrag att särskilt fokusera på ökad ekonomistyrning under 2022.</p>					
2.4	Har nämnden/styrelsen redovisat en konsekvensanalys till fullmäktige i de fall budget inte anses stå i relation till uppdraget?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	<p>Beskrivning:</p>					

	Nej, det har inte varit aktuellt.
--	-----------------------------------

3	Intern kontroll	Ja	Nej	Delvis	Vet ej	Bilaga
3.1	Finns det en fastställd årlig internkontrollplan för uppföljning av den interna kontrollen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Vård- och omsorgsnämnden Budget 2022–2024, bilaga 1
	Beskrivning: Interkontrollplanen för 2022 ingår i Vård- och omsorgsnämndens budget 2022–2024 och fastställdes 2021-12-17 § 84.					
3.2	Genomförs årliga risk- och väsentlighetsanalyser?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Anvisning för nämndens budget och bolagsstyrelsens måldokument, sid 4 och bilaga 2, sid 12. Vård- och omsorgsnämnden Budget 2022–2024, bilaga 2, sid 14.
	Beskrivning: Nämnden genomför årligen en risk-och väsentlighetsanalys i enlighet med Alingsås styrmodell.					
3.3	Har en risk- och väsentlighetsanalys genomförts inför val av kontrollmål i 2021 års internkontrollplan?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Vård- och omsorgsnämnden Budget 2022–2024, bilaga 1, sid 12–13. Tjänsteskrivelse Kritiska verksamhetsfaktorer Bilaga - Vård- och omsorgsförvaltningens kritiska verksamhetsfaktorer
	Beskrivning: En risk- och väsentlighetsanalys genomfördes inför val av kontrollpunkter i 2022 års internkontrollplan. Resultatet antogs tillsammans med nämndens internkontrollplan och fastställdes genom antagandet av vård- och omsorgsnämndens budget 2022–2024. Risker i väsentlighets- och riskanalysen som inte hanteras som mål, uppdrag eller internkontrollpunkter omhändertas inom ramen för förvaltningens kritiska verksamhetsfaktorer. Förvaltningen redovisar uppföljningen av kritiska verksamhetsfaktorer till nämnd genom nämndens delårsbokslut och årsbokslut eller i nämndens kvalitetsberättelse och patientsäkerhetsberättelse.					
3.4	Är nämnden/styrelsen delaktig i risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för IK-planen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Protokoll, VON AU 2021-10-14 § 65 Vård- och omsorgsnämnden Budget 2022–2024, bilaga 2, sid 14
	Beskrivning: Risk- och väsentlighetsanalysen som ligger till grund för internkontrollplan 2022 genomfördes inom förvaltningen. Analysen behandlades därefter av förvaltningen och ett förstärkt arbetsutskott tillsammans på vård- och omsorgsnämndens arbetsutskotts sammanträde 2021-10-14. Resultatet antogs tillsammans med nämndens internkontrollplan vid fastställandet av vård- och omsorgsnämndens budget 2022–2024.					
3.5	Rapporteras resultat från arbetet med intern kontroll till nämnden/styrelsen?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Uppföljningsanvisning ar inom ramen för styrmodellen 2022. Sid 11 och 17. Delårsbokslut Vård, och omsorgsnämnden 2022, Bilaga 1

	<p>Beskrivning: Resultatet från arbetet med intern kontroll rapporteras till nämnd två gånger per år i enlighet med uppföljningsanvisningar inom ramen för styrmodellen.</p> <p><i>Under förutsättning att nämnden antar förvaltnings förslag till delårsbokslut 2022.</i></p>					
3.6	<p>Upprättas en genomförande-/uppföljningsrapport avseende resultatet av genomförda kontroller?</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Uppföljningsanvisning ar inom ramen för styrmodellen 2022. Sid 11 och 17.</p> <p>Delårsbokslut Vård, och omsorgsnämnden 2022, Bilaga 1</p>
	<p>Beskrivning: Nämnden upprättar uppföljningsrapporter i enlighet med Alingsås styrmodell.</p> <p>Rapporterna innehåller en redogörelse av resultatet för genomförda kontrollerna, samt en beskrivning över åtgärder för att komma till rätta med avvikelserna.</p> <p><i>Under förutsättning att nämnden antar förvaltnings förslag till delårsbokslut 2022.</i></p>					
3.7	<p>Hur ofta sker rapportering av uppföljning av IK-planen till nämnden/styrelsen?</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Uppföljningsanvisning ar inom ramen för styrmodellen 2022. Sid 11 och 17.</p> <p>Delårsbokslut Vård, och omsorgsnämnden 2022, Bilaga 1</p>
	<p>Beskrivning: Resultatet från arbetet med intern kontroll följs upp och redovisas till nämnd två gånger per år, i enlighet med uppföljningsanvisningar inom ramen för styrmodellen.</p> <p>Vård- och omsorgsnämndens internkontrollplan 2022–2024 omfattar totalt 7 kontrollpunkter. Av dessa följs tre kontrollpunkter upp och redovisas till nämnd vid delårsbokslutet och tre punkter vid årsbokslutet. En punkt följs upp och redovisas både vid delårs- och årsbokslutet.</p> <p><i>Under förutsättning att nämnden antar förvaltnings förslag till delårsbokslut 2022.</i></p>					
3.8	<p>Fattas beslut eller ges direktiv vid konstaterade avvikelser/brister?</p>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<p>Uppföljningsanvisning ar inom ramen för styrmodellen 2022. Sid 11 och 17.</p> <p>Delårsbokslut Vård, och omsorgsnämnden 2022, Bilaga 1</p>
	<p>Beskrivning Åtgärder vid konstaterade avvikelser ingår som en del i uppföljningsrapporten för nämndens internkontrollplan och beslutas i samband med nämndens delårsbokslut och årsbokslut.</p> <p><i>Under förutsättning att nämnden antar förvaltnings förslag till delårsbokslut 2022.</i></p>					

***Vänligen bifoga internkontrollplaner för åren 2021 och 2022.**

4	Utmaningar och risker
4.1	Redogör för nämndens/styrelsens befintliga utmaningar samt risker och utmaningar på kort och lång sikt (ange minst 5 områden)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Coronapandemin har inneburit stora påfrestningar för nämndens verksamhet och pandemin är fortfarande inte över. Nämnden ser därför behov av att följa utvecklingen och hantera pandemins konsekvenser både ur ett individuellt och organisatoriskt perspektiv. 2. Alingsås står inför en demografisk förändring där det är fler som blir allt äldre och behovet av äldreomsorg kommer öka de kommande femton åren. Samtidigt spås inte intäkter från skatter och bidrag öka i samma omfattning. Nämnden har dessutom de senaste åren haft problem med budgetföljsamheten inom den egna regin. Utmaningarna ställer krav på effektivisering och förändrade arbetssätt i alla verksamheter. 3. Kompetensförsörjning är en stor utmaning inom vård- och omsorg. Framtida behovsökningar, en ökad konkurrens på arbetsmarknaden och ett ökat antal pensionsavgångar förväntas medföra ett ökat rekryteringsbehov och svårigheter att tillgodose rätt kompetens i verksamheten. 4. Nämnden ser fortsättningsvis ett ökat behov av att arbeta med digitalisering utifrån att effektivisera och utveckla verksamheten. 5. En stor utmaning och ett pågående arbete för nämnden är ställa om och skapa förutsättningar för den kommunala hälso- och sjukvården att kunna möta omställningen till en "God och Nära vård". Förflyttningen till en "God och Nära vård" kommer att ställa krav på nya arbetssätt. 6. Brist på boende för äldre är en stor utmaning tillsammans med att uppfylla kravet på fullvärdiga lägenheter Att inte ha tillgång till rätt antal boende för äldre är en stor risk för nämnden både sett utifrån ett medborgarperspektiv och från ett ekonomiskt perspektiv. 7. En annan risk är att nämnden inte har tillgång till rätt antal boende inom LSS. Det är viktigt att nämnden kan verkställa beslutad insats inom 12 månader från beslut, annars riskerar kommunen kostnader för viten. Därtill förlorar kommunen ersättning från utjämningsystemet av LSS kostnader när beslut om LSS ej är verkställda.